

审计报告

联纲光电科技股份有限公司

容诚审字[2023]518Z0693 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1 - 6
2	合并资产负债表	7 - 8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 14
6	母公司资产负债表	15 - 16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19 - 22
10	财务报表附注	23 - 185

审计报告

容诚审字[2023]518Z0693 号

联纲光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了联纲光电科技股份有限公司（以下简称联纲光电或公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联纲光电 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联纲光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注五、34 营业收入及营业成本。

2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度，财务报表所列示营业收入项目金额分别为人民币 36,555.63 万元、86,820.18 万元、83,760.10 万元、67,753.52 万元。由于营业收入是联纲光电关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入的确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估与销售和收款相关的制度设计情况并测试其执行情况；
- （2）向管理层、治理层进行访谈，了解公司经营环境及经营状况，评价管理层是否诚信，是否存在舞弊风险；
- （3）检查主要客户合同、订单、签收单、报关单、对账单、销售收款单据，复核收入确认是否符合相关合同、订单约定，是否符合收入确认政策；
- （4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，并获取关联方清单，核实主要客户与联纲光电及主要关联方是否存在关联关系；
- （5）对报告期主要客户进行实地走访，了解客户的经营状况及持续经营能力，与联纲光电是否存在关联关系，核实客户的背景信息及双方的交易信息；
- （6）结合应收账款和预收款项审计，对重要客户的销售收入执行函证，并对整个函证过程进行控制，函证内容包括期末余额以及当期确认收入的金额，确认收入交易的真实性和完整性；
- （7）对营业收入实施分析性复核，对收入、毛利率等进行纵向和横向对比分析；
- （8）选取样本实施截止测试，复核收入确认是否记录在正确的会计期间。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

（二）存货跌价准备计提

相关会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12“存货”及五、7“存货”。存货于2023年6月30日账面余额为人民币12,540.07万元，已计提跌价准备1,634.38万元；2022年12月31日账面余额为人民币18,769.27万元，已计提跌价准备1,883.93万元；于2021年12月31日账面余额为人民币18,026.80万元，已计提跌价准备余额1,125.02万元；存货于2020年12月31日账面余额为人民币11,301.59万元，已计提跌价准备余额753.31万元。存货跌价准备的计提取决于联纲光电管理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求联纲光电管理层对存货的售价、销售费用以及相关税费的金额进行估计。鉴于管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势，该项目涉及金额重大且涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们确定存货跌价准备的计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备计提实施的相关程序主要包括：

（1）评估和测试联纲光电与存货库存管理及跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）实施存货监盘程序，检查存货的数量及状况，结合产品市场情况及存货实际周转天数，对库龄较长的存货进行分析性复核，评估存货跌价准备是否合理；并关注不能正常出售和使用的存货是否被识别；

（3）获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，抽查是否按联纲光电相关会计政策及会计估计执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，核实存货跌价准备计提是否充分。

通过获得的证据，我们认为管理层关于存货跌价准备计提所做的判断是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

联纲光电管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估联纲光电的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联网光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联网光电的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联网光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联网光电不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就联网光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，此页为联纲光电科技股份有限公司容诚审字[2023]518Z0693

号报告之签字盖章页)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:

刘迪
刘迪 (项目合伙人)



中国注册会计师:

潘新华
潘新华



中国注册会计师:

高强
高强



2023 年 9 月 20 日

合并资产负债表

编制单位：联纳光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	115,507,791.61	92,628,535.90	113,138,994.25	68,286,453.36
交易性金融资产	五、2	-	2,712,370.47	3,251,274.85	34,635,337.47
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、3	2,807,284.31	3,894,379.78	3,855,992.98	300,000.00
应收账款	五、4	218,707,739.08	207,858,572.82	212,840,701.83	194,814,495.58
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、5	5,387,418.66	4,572,415.05	3,402,788.12	1,982,499.24
其他应收款	五、6	1,267,077.27	2,875,455.90	3,294,867.85	9,394,911.34
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、7	109,056,906.26	168,853,348.62	169,017,779.30	105,482,807.86
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	13,198,055.42	2,523,182.79	824,820.96	1,017,680.93
流动资产合计		465,932,272.61	485,918,261.33	509,627,220.14	415,914,185.78
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款	五、9	1,395,635.74	516,700.54	1,141,684.59	1,097,409.68
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、10	110,518,987.11	113,800,453.40	115,945,144.85	33,089,463.88
在建工程	五、11	163,650,695.81	46,775,524.74	1,637,797.73	49,003,206.11
使用权资产	五、12	19,177,273.16	21,970,712.98	32,709,047.44	-
无形资产	五、13	125,828,511.17	126,879,845.26	34,513,435.94	5,649,821.84
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、14	2,133,169.55	1,602,510.46	2,312,546.54	2,010,876.37
递延所得税资产	五、15	10,319,219.14	9,691,252.93	5,882,970.52	2,710,861.75
其他非流动资产	五、16	1,718,177.50	240,616.00	1,600,235.49	8,244,124.56
非流动资产合计		434,741,669.18	321,477,616.31	195,742,863.10	101,805,764.19
资产总计		900,673,941.79	807,395,877.64	705,370,083.24	517,719,949.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐耀志

邓军

谢婷婷

谢婷婷



合并资产负债表（续）

编制单位：亨通光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	10,000,000.00	30,033,916.70	39,271,841.43	30,542,573.96
交易性金融负债	五、18	9,294,741.97	4,282,152.88	761,000.00	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、19	203,524,287.04	201,453,951.31	213,656,736.57	194,965,222.00
预收款项		-	-	-	-
合同负债	五、20	1,880,921.72	1,915,922.85	1,485,211.60	8,300,006.62
应付职工薪酬	五、21	10,613,514.90	10,753,644.01	14,550,717.80	14,100,587.90
应交税费	五、22	3,846,454.62	15,943,764.53	7,629,990.64	4,207,321.44
其他应付款	五、23	5,149,171.94	5,912,203.94	4,303,389.55	6,014,373.21
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、24	30,594,239.04	28,464,499.60	6,956,082.89	-
其他流动负债	五、25	2,596,816.91	1,729,801.33	3,914,993.56	750,658.27
流动负债合计		277,500,148.14	300,489,857.15	292,529,964.04	258,880,743.40
非流动负债：					
长期借款	五、26	124,060,189.13	30,050,041.65	30,035,291.67	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五、27	13,310,483.30	18,738,430.52	28,335,533.30	-
长期应付款	五、28	8,611,951.83	15,409,050.07	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、29	4,745,677.23	5,100,057.69	5,000,607.42	1,205,497.74
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		150,728,301.49	69,297,579.93	63,371,432.39	1,205,497.74
负债合计		428,228,449.63	369,787,437.08	355,901,396.43	260,086,241.14
所有者权益：					
股本	五、30	111,279,592.00	111,279,592.00	111,279,592.00	109,054,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、31	151,319,144.84	149,018,226.11	144,388,829.21	111,990,336.85
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		259,997.93	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、32	19,064,052.09	19,064,052.09	13,162,262.23	6,850,265.47
未分配利润	五、33	190,278,049.01	158,013,428.72	77,794,851.19	29,739,106.51
归属于母公司所有者权益合计		472,200,835.87	437,375,298.92	346,625,534.63	257,633,708.83
少数股东权益		244,656.29	233,141.64	2,843,152.18	-
所有者权益合计		472,445,492.16	437,608,440.56	349,468,686.81	257,633,708.83
负债和所有者权益总计		900,673,941.79	807,395,877.64	705,370,083.24	517,719,949.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐耀志

邓军

谢婷婷



合并利润表

编制单位：联源光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入	五、34	365,556,304.64	868,201,784.63	837,600,987.65	677,535,201.43
其中：营业收入	五、34	365,556,304.64	868,201,784.63	837,600,987.65	677,535,201.43
二、营业总成本	五、34	321,120,940.29	758,711,824.72	785,598,932.22	612,430,219.86
其中：营业成本	五、34	280,755,219.81	669,305,102.03	688,884,765.13	526,523,344.97
税金及附加	五、35	2,311,335.14	4,584,497.71	4,543,900.61	3,407,242.61
销售费用	五、36	10,778,657.56	20,833,195.68	18,829,262.73	20,091,589.55
管理费用	五、37	14,729,931.24	33,923,160.88	30,841,536.75	23,598,805.72
研发费用	五、38	16,993,027.25	38,309,483.66	36,382,569.21	27,444,954.72
财务费用	五、39	-4,447,230.71	-8,243,615.24	6,116,897.79	11,364,282.29
其中：利息费用	五、39	1,956,758.56	3,326,669.35	3,179,800.12	1,159,222.74
利息收入	五、39	84,878.77	148,527.70	104,188.13	75,584.05
加：其他收益	五、40	4,618,040.59	6,290,900.99	4,540,995.92	5,659,658.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	59,649.49	-8,559,189.02	7,954,806.52	4,057,159.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-10,195,854.08	-1,569,782.41	2,490,274.85	635,337.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-307,051.00	-124,594.95	-893,164.19	-965,919.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-3,355,015.42	-13,370,036.09	-8,268,137.80	-5,348,923.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-286,925.18	138,643.84	45,678.57	46,614.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,968,208.75	92,295,902.27	57,872,509.30	69,188,908.04
加：营业外收入	五、46	1,442.06	95,458.66	10,993.60	271,559.44
减：营业外支出	五、47	-	610,000.21	126,638.24	220,660.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,969,650.81	91,781,360.72	57,756,864.66	69,239,806.58
减：所得税费用	五、48	2,726,515.87	8,308,503.87	5,445,971.04	7,722,808.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,243,134.94	83,472,856.85	52,310,893.62	61,516,998.35
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,243,134.94	83,472,856.85	52,310,893.62	61,516,998.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,264,620.29	86,120,367.39	54,367,741.44	61,516,998.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-21,485.35	-2,647,510.54	-2,056,847.82	-
六、其他综合收益的税后净额		259,997.93	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		259,997.93	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		259,997.93	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
（5）现金流量套期储备		-	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额		259,997.93	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		32,503,132.87	83,472,856.85	52,310,893.62	61,516,998.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,524,618.22	86,120,367.39	54,367,741.44	61,516,998.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-21,485.35	-2,647,510.54	-2,056,847.82	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.77	0.49	1.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.77	0.49	1.38

2020年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-4,623,964.86元；2019年度被合并方实现的净利润为：1,736,047.40元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐耀志

邓军

谢婷婷



编制单位：联新光电科技股份有限公司

合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		372,879,899.31	925,302,676.16	834,034,863.97	634,061,608.74
收到的税费返还		16,935,747.20	53,277,604.61	63,661,228.52	21,699,906.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	3,941,430.96	6,995,243.11	11,898,852.57	8,471,407.94
经营活动现金流入小计		393,757,077.47	985,575,523.88	909,594,945.06	664,232,923.23
购买商品、接受劳务支付的现金		209,049,276.10	624,465,061.12	660,794,384.18	358,502,135.16
支付给职工以及为职工支付的现金		65,160,125.18	165,087,765.83	176,396,716.66	126,457,591.66
支付的各项税费		22,933,711.08	29,734,378.31	18,067,298.72	22,492,956.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	12,310,452.92	35,561,064.95	29,666,351.32	37,234,321.30
经营活动现金流出小计		309,453,565.28	854,848,270.21	884,924,750.88	544,687,004.39
经营活动产生的现金流量净额		84,303,512.19	130,727,253.67	24,670,194.18	119,545,918.84
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		335,160,795.00	707,639,383.18	901,556,100.00	431,129,968.00
取得投资收益收到的现金		1,294,569.93	3,682,220.40	8,590,143.99	4,477,477.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,724.34	216,876.59	129,445.30	77,865.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		336,681,089.27	711,538,480.17	910,275,689.29	435,685,310.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,034,801.32	127,867,316.44	86,146,308.46	63,380,753.19
投资支付的现金		337,880,565.08	707,426,355.00	867,762,540.00	454,693,569.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、50（3）	3,716,044.88	9,751,134.57	-	-
投资活动现金流出小计		457,631,411.28	845,044,806.01	953,908,848.46	518,074,322.19
投资活动产生的现金流量净额		-120,950,322.01	-133,506,325.84	-43,633,159.17	-82,389,011.72
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	34,900,000.00	44,635,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	4,900,000.00	-
取得借款收到的现金		93,960,000.00	32,000,000.00	99,052,908.19	30,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		93,960,000.00	32,000,000.00	133,952,908.19	75,135,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	40,609,447.91	60,117,912.75	36,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		941,779.44	2,168,680.83	2,941,747.84	22,059,267.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50（4）	13,693,094.58	7,329,156.30	7,202,843.50	23,128,178.83
筹资活动现金流出小计		36,634,874.02	50,107,285.04	70,262,504.09	81,337,446.12
筹资活动产生的现金流量净额		57,325,125.98	-18,107,285.04	63,690,404.10	-6,202,446.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,200,939.55	375,898.86	125,101.78	-895,259.23
五、现金及现金等价物净增加额		22,879,255.71	-20,510,458.35	44,852,540.89	30,059,201.77
加：期初现金及现金等价物余额		92,628,535.90	113,138,994.25	68,286,453.36	38,227,251.59
六、期末现金及现金等价物余额		115,507,791.61	92,628,535.90	113,138,994.25	68,286,453.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐耀志

邓军

谢婷婷



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2023年1-6月												
归属于母公司所有者权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	111,279,592.00	-	-	149,018,226.11	-	-	-	19,064,052.09	158,013,428.72	437,375,298.92	233,141.64	437,608,440.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	111,279,592.00	-	-	149,018,226.11	-	-	-	19,064,052.09	158,013,428.72	437,375,298.92	233,141.64	437,608,440.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	2,300,918.73	-	259,997.93	-	-	32,264,620.29	34,825,536.95	11,514.65	34,837,051.60
(一) 综合收益总额						259,997.93			32,264,620.29	32,524,618.22	-21,485.35	32,503,132.87
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	2,300,918.73	-	-	-	-	-	2,300,918.73	33,000.00	2,333,918.73
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,300,918.73						2,300,918.73		2,300,918.73
4. 其他											33,000.00	33,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	111,279,592.00	-	-	151,319,144.84	-	259,997.93	-	19,064,052.09	190,278,049.01	472,200,835.87	244,656.29	472,445,492.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

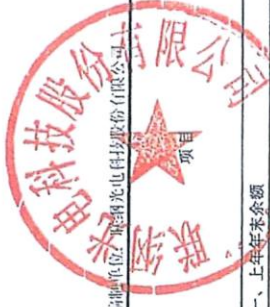
会计机构负责人：

徐耀志

邓军

谢婷婷





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	111,279,592.00	-	-	-	144,388,829.21	-	-	13,162,262.23	77,794,851.19	346,625,534.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	111,279,592.00	-	-	-	144,388,829.21	-	-	13,162,262.23	77,794,851.19	346,625,534.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,629,396.90	-	-	5,901,789.86	80,218,577.53	90,749,764.29
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	4,629,396.90	-	-	-	86,120,367.39	86,120,367.39
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,901,789.86	-5,901,789.86	-
1. 提取盈余公积								5,901,789.86	-5,901,789.86	-
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	111,279,592.00	-	-	-	149,018,226.11	-	-	19,064,052.09	158,013,428.72	437,375,298.92

法定代表人：谢婷婷

主管会计工作负责人：邓军

会计机构负责人：谢婷婷



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	109,054,000.00	-	-	-	111,990,336.85	-	-	6,850,265.47	29,739,106.51	257,633,708.83	-	257,633,708.83
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	109,054,000.00	-	-	-	111,990,336.85	-	-	6,850,265.47	29,739,106.51	257,633,708.83	-	257,633,708.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,225,592.00	-	-	-	32,398,492.36	-	-	6,311,996.76	48,055,744.68	88,991,825.80	2,843,152.18	91,834,977.98
(一) 综合收益总额						-	-		54,367,741.44	54,367,741.44	-2,056,847.82	52,310,893.62
(二) 所有者投入和减少资本	2,225,592.00	-	-	-	32,398,492.36	-	-	-		34,624,084.36	4,900,000.00	39,524,084.36
1. 股东投入的普通股	2,225,592.00				27,774,408.00					30,000,000.00	4,900,000.00	34,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,448,906.35					4,448,906.35		4,448,906.35
4. 其他					175,178.01					175,178.01		175,178.01
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,311,996.76	-6,311,996.76	-	-	-
1. 提取盈余公积								6,311,996.76	-6,311,996.76			-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他					-							-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期期末余额	111,279,592.00	-	-	-	144,388,829.21	-	-	13,162,262.23	77,794,851.19	346,625,534.63	2,843,152.18	349,468,686.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐耀志

邓军

谢婷婷



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	5,000,000.00				19,662,651.68		2,837,348.32	166,389,770.95	193,889,770.95	-
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	19,662,651.68	-	2,837,348.32	166,389,770.95	193,889,770.95	-
三、本年增减变动金额减少以“-”号填列	104,054,000.00	-	-	-	92,327,685.17	-	4,012,917.15	-136,650,664.44	63,743,937.88	-
(一) 综合收益总额								61,516,998.35	61,516,998.35	-
(二) 所有者投入和减少资本	31,054,000.00	-	-	-	-8,827,060.47	-	-	-	22,226,939.53	-
1. 股东投入的普通股	31,054,000.00				-9,547,178.83			-	21,506,821.17	-
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					720,118.36				720,118.36	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-26,768,669.23	-20,000,000.00	-
1. 提取盈余公积								6,768,669.23	6,768,669.23	-
2. 对所有者（或股东）的分配								-20,000,000.00	-20,000,000.00	-
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	73,000,000.00	-	-	-	101,154,745.64	-	-2,755,752.08	-171,398,993.56	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他	73,000,000.00				101,154,745.64		-2,755,752.08	-171,398,993.56	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	109,054,000.00	-	-	-	111,990,336.85	-	6,850,265.47	29,739,106.51	257,633,708.83	-

法定代表人：徐耀志

主管会计工作负责人：邓军

会计机构负责人：谢婷婷



母公司资产负债表

编制单位：联纳光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		103,276,361.65	76,551,323.79	98,851,227.39	57,565,910.87
交易性金融资产		-	2,711,330.19	3,251,274.85	28,580,396.15
衍生金融资产					
应收票据		2,807,284.31	3,894,379.78	3,855,992.98	300,000.00
应收账款	十五、1	215,644,947.36	217,251,764.52	229,271,095.27	195,604,228.16
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		4,931,650.90	4,359,796.86	2,980,128.61	1,866,622.06
其他应收款	十五、2	34,008,084.92	30,683,603.03	22,733,604.37	14,524,798.46
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		90,219,611.80	144,432,650.07	136,878,772.15	88,064,639.92
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		12,460,269.48	1,138,858.69	359,257.35	559,160.79
流动资产合计		463,348,210.42	481,023,706.93	498,181,352.97	387,065,756.41
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		992,698.40	516,700.54	497,545.06	479,099.72
长期股权投资	十五、3	96,374,172.69	96,271,269.47	104,570,580.13	59,081,017.95
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		17,757,454.66	15,574,590.56	25,722,878.95	26,879,647.08
在建工程		163,650,695.81	46,775,524.74	425,630.42	-
使用权资产		8,344,411.30	14,303,833.78	18,594,983.86	-
无形资产		93,969,482.02	94,581,971.33	1,519,177.95	1,318,358.48
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		112,690.90	296,099.88	845,039.17	1,695,772.93
递延所得税资产		6,460,891.49	5,566,998.28	2,335,952.99	1,732,710.86
其他非流动资产		1,487,081.54	190,416.00	625,990.40	1,305,197.87
非流动资产合计		389,149,578.81	274,077,404.58	155,137,778.93	92,491,804.89
资产总计		852,497,789.23	755,101,111.51	653,319,131.90	479,557,561.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐耀志

邓军

谢婷婷



编制单位: 联纳光电科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:					
短期借款		10,000,000.00	30,033,916.70	39,271,841.43	21,029,946.89
交易性金融负债		9,294,741.97	4,282,152.88	761,000.00	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		234,706,245.04	217,336,266.95	210,842,700.48	173,665,663.43
预收款项		-	-	-	-
合同负债		1,758,142.57	1,770,125.68	1,288,713.93	7,141,422.80
应付职工薪酬		5,575,980.81	6,150,979.66	6,905,240.69	9,303,324.93
应交税费		1,460,805.45	7,750,500.43	3,950,049.44	3,869,243.27
其他应付款		11,290,174.36	9,872,037.25	9,094,805.19	4,067,921.72
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		25,901,838.25	24,793,774.33	2,892,718.88	-
其他流动负债		2,830,957.99	3,929,801.33	3,914,993.56	750,658.27
流动负债合计		302,818,886.44	305,919,555.21	278,922,063.60	219,828,181.31
非流动负债:					
长期借款		94,042,366.67	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		5,351,865.04	12,826,956.76	17,098,814.37	-
长期应付款		8,611,951.83	15,409,050.07	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		108,006,183.54	28,236,006.83	17,098,814.37	-
负债合计		410,825,069.98	334,155,562.04	296,020,877.97	219,828,181.31
所有者权益:					
股本		111,279,592.00	111,279,592.00	111,279,592.00	109,054,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		150,392,843.95	148,091,925.22	143,462,528.32	111,239,213.97
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		18,726,703.77	18,726,703.77	12,824,913.91	6,512,917.15
未分配利润		161,273,579.53	142,847,328.48	89,731,219.70	32,923,248.87
所有者权益合计		441,672,719.25	420,945,549.47	357,298,253.93	259,729,379.99
负债和所有者权益总计		852,497,789.23	755,101,111.51	653,319,131.90	479,557,561.30

法定代表人:

徐耀志

主管会计工作负责人:

邓军

会计机构负责人:

谢婷婷



母公司利润表

编制单位：联纳光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	356,409,369.33	844,803,263.85	828,737,733.40	675,145,049.25
减：营业成本	十五、4	293,343,936.51	688,923,377.78	688,923,536.21	523,845,582.83
税金及附加		1,068,912.78	2,179,840.85	3,382,415.56	3,214,624.10
销售费用		9,674,078.96	18,845,974.63	17,989,146.06	17,990,514.17
管理费用		10,006,053.27	24,089,324.12	19,548,729.28	19,163,255.24
研发费用		14,503,656.02	29,029,788.17	27,567,857.61	25,640,721.35
财务费用		-5,470,253.57	-10,651,380.26	5,093,122.94	11,567,813.73
其中：利息费用		1,171,173.29	1,579,216.52	2,056,252.56	852,636.49
利息收入		70,181.14	115,793.69	50,715.41	48,520.83
加：其他收益		279,050.05	2,250,233.93	1,774,955.35	2,379,783.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	42,908.22	-8,623,726.00	7,667,092.02	4,057,159.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-10,194,813.84	-1,570,822.69	2,490,274.85	580,396.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-211,737.43	-319,609.16	-646,265.10	-1,137,580.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,897,369.18	-18,745,120.83	-7,051,892.17	-4,868,133.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-298,708.48	176,878.81	44,821.04	46,614.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,002,314.70	65,554,172.62	70,511,911.73	74,780,777.08
加：营业外收入		-	92,120.00	10,993.60	266,536.89
减：营业外支出		-	0.21	126,638.24	215,660.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,002,314.70	65,646,292.41	70,396,267.09	74,831,653.07
减：所得税费用		1,576,063.65	6,628,393.77	7,276,299.50	8,538,694.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,426,251.05	59,017,898.64	63,119,967.59	66,292,958.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,426,251.05	59,017,898.64	63,119,967.59	66,292,958.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
六、综合收益总额		18,426,251.05	59,017,898.64	63,119,967.59	66,292,958.79

法定代表人：徐耀志

主管会计工作负责人：

邓军

会计机构负责人：

谢婷婷



母公司现金流量表

编制单位：联电光电科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		356,113,789.04	905,653,766.29	811,503,709.44	661,230,219.83
收到的税费返还		16,935,747.20	52,054,512.00	63,661,228.52	21,699,906.55
收到其他与经营活动有关的现金		549,231.19	2,516,288.62	9,902,339.73	3,133,235.48
经营活动现金流入小计		373,598,767.43	960,224,566.91	885,067,277.69	686,063,361.86
购买商品、接受劳务支付的现金		240,446,237.45	741,210,882.71	741,352,930.33	410,866,172.20
支付给职工以及为职工支付的现金		32,121,234.82	65,926,740.51	79,375,793.41	85,634,377.28
支付的各项税费		9,269,041.52	12,302,272.66	11,151,773.30	21,618,940.71
支付其他与经营活动有关的现金		13,089,843.65	35,605,794.75	34,725,290.50	53,554,602.58
经营活动现金流出小计		294,926,357.44	855,045,690.63	866,605,787.54	571,674,092.77
经营活动产生的现金流量净额		78,672,409.99	105,178,876.28	18,461,490.15	114,389,269.09
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		328,160,795.00	679,209,383.18	816,906,100.00	427,629,968.00
取得投资收益收到的现金		1,277,828.66	3,617,683.42	8,247,488.17	4,477,477.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,284,145.12	9,633,058.37	389,887.78	606,838.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		330,722,768.78	692,460,124.97	825,543,475.95	432,714,284.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,732,472.88	116,430,540.84	11,755,190.82	16,076,775.59
投资支付的现金		330,890,795.00	678,996,355.00	789,112,540.00	445,193,569.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	45,100,000.00	63,128,178.83
支付其他与投资活动有关的现金		3,716,044.92	9,751,134.57	-	-
投资活动现金流出小计		446,339,312.80	805,178,030.41	845,967,730.82	524,398,523.42
投资活动产生的现金流量净额		-115,616,544.02	-112,717,905.44	-20,424,254.87	-91,684,239.42
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	30,000,000.00	44,635,000.00
取得借款收到的现金		93,960,000.00	30,000,000.00	69,052,908.19	21,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		93,960,000.00	30,000,000.00	99,052,908.19	65,635,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,609,447.91	50,617,912.75	31,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		386,821.10	954,248.14	1,836,636.57	21,319,139.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,380,603.32	3,588,000.00	3,606,821.77	-
筹资活动现金流出小计		31,767,424.42	45,151,696.05	56,061,371.09	52,969,139.00
筹资活动产生的现金流量净额		62,192,575.58	-15,151,696.05	42,991,537.10	12,665,861.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,476,596.30	390,821.62	256,544.14	-280,700.76
五、现金及现金等价物净增加额		26,725,037.85	-22,299,903.59	41,285,316.52	35,090,189.91
加：期初现金及现金等价物余额		76,551,323.80	98,851,227.39	57,565,910.87	22,475,720.96
六、期末现金及现金等价物余额		103,276,361.65	76,551,323.80	98,851,227.39	57,565,910.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐耀志

邓军

谢婷婷





母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：电科科技股份有限公司

项目	2023年1-6月									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	111,279,592.00	-	-	148,091,925.22	-	-	-	18,726,703.77	142,847,328.48	420,945,549.47
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	111,279,592.00	-	-	148,091,925.22	-	-	-	18,726,703.77	142,847,328.48	420,945,549.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	2,300,918.73	-	-	-	-	18,426,251.05	20,727,169.78
(一) 综合收益总额									18,426,251.05	18,426,251.05
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	2,300,918.73	-	-	-	-	-	2,300,918.73
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,300,918.73						2,300,918.73
4. 其他										-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 对所有者(或股东)的分配										-
3. 其他										-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)				-						-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										-
6. 其他				-						-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(六) 其他										-
四、本期末余额	111,279,592.00	-	-	150,392,843.95	-	-	-	18,726,703.77	161,273,579.53	441,672,719.25

法定代表人：徐超 主管会计工作负责人：邓军 会计机构负责人：谢婷婷





母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	股本	2022年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	111,279,592.00	-	-	-	143,462,528.32	-	-	-	12,824,913.91	89,731,219.70	357,298,253.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	111,279,592.00	-	-	-	143,462,528.32	-	-	-	12,824,913.91	89,731,219.70	357,298,253.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	4,629,396.90	-	-	-	5,901,789.86	53,116,108.78	63,647,295.54
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,629,396.90	-	-	-	-	59,017,898.64	59,017,898.64
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,629,396.90						
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,901,789.86	-5,901,789.86	-
1. 提取盈余公积									5,901,789.86	-5,901,789.86	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	111,279,592.00	-	-	-	148,091,925.22	-	-	-	18,726,703.77	142,847,328.48	420,945,549.47

法定代表人：

徐耀志

主管会计工作负责人：

邓军

会计机构负责人：

谢婷婷



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	股本	2021年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	109,054,000.00	-	-	-	111,239,213.97	-	-	-	6,512,917.15	32,923,248.87	259,729,379.99
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	109,054,000.00	-	-	-	111,239,213.97	-	-	-	6,512,917.15	32,923,248.87	259,729,379.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,225,592.00	-	-	-	32,223,314.35	-	-	-	6,311,996.76	56,807,970.83	97,568,873.94
(一) 综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本	2,225,592.00	-	-	-	32,223,314.35	-	-	-	-	63,119,967.59	63,119,967.59
1. 股东投入的普通股	2,225,592.00				27,774,408.00						34,448,906.35
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,448,906.35						4,448,906.35
4. 其他											-
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	6,311,996.76	-6,311,996.76	-
2. 对所有者(或股东)的分配									6,311,996.76	-6,311,996.76	-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期末余额	111,279,592.00	-	-	-	143,462,528.32	-	-	-	12,824,913.91	89,731,219.70	357,298,253.93

法定代表人：

徐耀志

主管会计工作负责人：

邓军

会计机构负责人：

谢婷婷





母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽兴泰科技股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	2020年度						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	104,054,000.00	-	-	-	111,239,213.97	-	-
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	31,054,000.00	-	-	-	10,084,468.33	-	-
1. 股东投入的普通股	31,054,000.00				9,364,349.97		
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额					720,118.36		
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	73,000,000.00	-	-	-	101,154,745.64	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他	73,000,000.00				101,154,745.64		
(五) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	109,054,000.00	-	-	-	111,239,213.97	-	-

法定代表人：徐耀志

主管会计工作负责人：邓军

会计机构负责人：谢婷婷



联纲光电科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年至 2023 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

(1) 有限公司阶段

联纲光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市联纲光电科技有限公司（以下简称“联纲光电有限”），系由徐耀志、郑春明于2008年3月共同出资组建。组建时注册资本共人民币100.00万元，其中：徐耀志出资95.00万元、占注册资本的95.00%，郑春明出资5.00万元、占注册资本的5.00%，上述出资已于2007年12月26日经东莞市德信康会计师事务所出具了德信康验字[2007]第0659号《验资报告》验证。公司于2008年3月26日领取了东莞市工商行政管理局核发的工商登记注册号为441900000237668的企业法人营业执照。

联纲光电有限设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
徐耀志	950,000.00	95.00
郑春明	50,000.00	5.00
合计	1,000,000.00	100.00

2011年5月5日，根据联纲光电有限股东会决议及股东转让协议，徐耀志将持有公司95.00%股权的出资以95.00万元的价格转让给徐耀立。2011年5月17日，联纲光电有限就上述变更事项办理完成工商变更登记，并领取了东莞市工商行政管理局换发《企业法人营业执照》。

本次变更后，联纲光电有限的股权结构如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
徐耀立	950,000.00	95.00

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
郑春明	50,000.00	5.00
合计	1,000,000.00	100.00

2013年8月15日，根据联纲光电有限股东会决议及股东转让协议，郑春明将持有公司5%股权的出资以5万元的价格转让给徐耀立，转让后徐耀立持有公司100.00万元出资，持股比例为100%；股权转让后，公司注册资本从100.00万元增加至500.00万元，其中徐耀立认缴150.00万元，徐耀志认缴250万元。转让及增资后的出资情况如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
徐耀立	2,500,000.00	50.00
徐耀志	2,500,000.00	50.00
合计	5,000,000.00	100.00

2013年9月5日，东莞市德信康会计师事务所有限公司出具了德信康验字[2013]第0212号《验资报告》，审验了联纲光电有限截至2013年9月4日止新增的注册资本实收情况，经审验截至2013年9月4日止，联纲光电有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计400.00万元，全部是货币出资，变更后的实收资本为500.00万元。2013年9月9日，联纲光电有限就上述变更事项办理完成工商变更登记，并领取了东莞市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更后，联纲光电有限的股权结构如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
徐耀志	2,500,000.00	50.00
徐耀立	2,500,000.00	50.00
合计	5,000,000.00	100.00

2020年7月13日，根据联纲光电有限股东会决议，同意增资2,200万元人民币，其中郑秋红以货币出资认缴100万元，姚燕娜以货币出资认缴100万元，深圳市耀文实业有限公司以货币出资认缴2,000万元，公司注册资本从500.00万元增加至2,700.00万元。

2020年7月24日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2020]第000422号《验资报告》，审验了联纲光电有限截至2020年7月23日止新增的注册资本实收情况，经审验截至2020年7月23日止，联纲光电有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计2,200.00万元，全部是货币出资，变更后的实收资本为2,700.00万元。

本次变更后，联纲光电有限的股权结构如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
深圳市耀文实业有限公司	20,000,000.00	74.07
徐耀志	2,500,000.00	9.26
徐耀立	2,500,000.00	9.26
姚燕娜	1,000,000.00	3.70
郑秋红	1,000,000.00	3.70
合计	27,000,000.00	100.00

（2）股份制改制情况

2020年10月10日，联纲光电有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，联纲光电有限整体变更为东莞市联纲光电科技股份有限公司，注册资本为人民币10,000.00万元，各发起人以其拥有的截至2020年7月31日止的净资产折股投入。截至2020年7月31日止，联纲光电有限经审计后净资产共20,115.47万元，共折合为10,000万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2020年10月27日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2020]第000656号《验资报告》验证。本公司于2020年12月4日办理了工商登记手续，变更为股份有限公司后的出资情况如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
深圳市耀文实业有限公司	74,074,000.00	74.08
徐耀志	9,259,000.00	9.26
徐耀立	9,259,000.00	9.26
姚燕娜	3,704,000.00	3.70
郑秋红	3,704,000.00	3.70
合计	100,000,000.00	100.00

2020年11月，根据公司2020年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币905.40万元，由深圳市弘图实业投资企业（有限合伙）、深圳市鸿业实业投资企业（有限合伙）缴足，变更后的注册资本为人民币10,905.40万元。2020年12月，公司名称由东莞市联纲光电科技股份有限公司变更为联纲光电科技股份有限公司。

2020年12月23日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2020]第000854号《验资报告》，审验了公司截至2020年12月23日止新增的注册资本实收情况，经审验截至2020年12月23日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计905.40万元，全部是货币出资，变更后的股本为10,905.40万元。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
深圳市耀文实业有限公司	74,074,000.00	67.92
徐耀志	9,259,000.00	8.49
徐耀立	9,259,000.00	8.49
深圳市弘图实业投资企业（有限合伙）	5,216,000.00	4.78
深圳市鸿业实业投资企业（有限合伙）	3,838,000.00	3.52
姚燕娜	3,704,000.00	3.40
郑秋红	3,704,000.00	3.40
合计	109,054,000.00	100.00

2021年3月19日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于公司引进新股东并增加注册资本的议案》，同意公司注册资本由10,905.40万元增加至11,127.9592万元，东莞科创博信股权投资合伙企业（有限合伙）出资3,000万元认购本次全部新增股份，其中222.5592万元计入注册资本，剩余部分2,777.4408万元计入资本公积。

2021年3月29日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2021]第000296号《验资报告》，审验了公司截至2021年3月29日止新增的注册资本实收情况，经审验截至2021年3月29日止，公司已收到东莞科创博信股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本合计222.5592万元，全部是货币出资，变更后的股本为11,127.9592万元。

本次变更后，公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
深圳市耀文实业有限公司	74,074,000.00	66.57
徐耀志	9,259,000.00	8.32
徐耀立	9,259,000.00	8.32
深圳市弘图实业投资企业（有限合伙）	5,216,000.00	4.69
深圳市鸿业实业投资企业（有限合伙）	3,838,000.00	3.45
郑秋红	3,704,000.00	3.33

股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）
姚燕娜	3,704,000.00	3.33
东莞科创博信股权投资合伙企业（有限合伙）	2,225,592.00	2.00
合计	111,279,592.00	100.00

2. 所处行业

本公司及各子公司主要从事电子信号传输适配产品的生产和销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）中，本公司归类于“C3824 电力电子元器件制造业”。

3. 经营范围

公司经营范围为研发、生产和销售：光电产品、声学产品、数据通讯产品、电子产品、五金塑胶制品、光纤光缆、电线电缆、连接线、连接器、光模块、充电器、无线充、模具、计算机外围设备，上述产品的技术咨询服务；机械设备租赁；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

4. 主要产品

本公司及子公司主要产品类型包括光通讯产品、电声配件及成品、显示器类配件及消费类电子配套产品四大类。

5. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 6 家，其中本期新增 1 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

6. 财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 9 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—性质组合	款项性质	对应收退税款不计提坏账准备，对押金保证金按 2%计提坏账准备
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在

产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必

须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法(适用 2020 年度及以前)

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的

借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足前述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

③ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的

国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已

确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

境内销售：

①一般模式：公司将产品交付到客户指定地点，经客户或客户指定人员签收后确认销售收入。

②VMI（Vendor Managed Inventory）模式销售：公司客户要求将货物运送至客户设立或指定的 VMI 仓库，当客户根据实际需要领用公司产品，并经双方对账无误后，确认销售收入。

境外销售：

①FOB、CIF 及 C&F：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单后确认收入。

②DDP、DPU：由公司负责运输、将货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入。

③VMI（Vendor Managed Inventory）模式销售：公司按客户要求将货物运送至客户设立或指定的 VMI 仓库，当客户根据实际需要领用公司产品，并经双方对账无误后，确认销售收入。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益、。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延

所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 租赁

以下会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费

用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司

使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①执行新收入准则对本公司的影响

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

②执行新租赁准则对本公司的影响

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准

则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

③执行《企业会计准则解释第 13 号》对本公司的影响

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

④执行《企业会计准则解释第 14 号》对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

⑤执行《企业会计准则解释第 15 号》对本公司的影响

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定。执行解释 15 号“关

于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的规定，对本公司合并财务报表未产生重要影响。

⑥执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行该规定。执行解释 16 号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对本公司合并财务报表未产生重要影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	10,407,021.08	0.00	-10,407,021.08
合同负债	不适用	10,075,933.09	10,075,933.09
其他流动负债	0.00	331,087.99	331,087.99

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	8,385,929.67	0.00	-8,385,929.67
合同负债	不适用	8,054,841.68	8,054,841.68
其他流动负债	0.00	331,087.99	331,087.99

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 10,075,933.09 元、预收款项-10,407,021.08 元、其他流动负债 331,087.99 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 8,054,841.68 元、预收款项 -8,385,929.67 元、其他流动负债 331,087.99 元。

(4) 首次执行新租赁准则和解释 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	29,327,837.35	29,327,837.35
长期待摊费用	2,010,876.37	1,835,075.35	-175,801.02
一年内到期的非流动负债	0.00	5,790,918.84	5,790,918.84
租赁负债	不适用	23,361,117.49	23,361,117.49

母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	22,886,133.94	22,886,133.94
长期待摊费用	1,695,772.93	1,588,617.80	-107,155.13
一年内到期的非流动负债	0.00	3,526,618.10	3,526,618.10
租赁负债	不适用	19,252,360.71	19,252,360.71

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 29,327,837.35 元、长期待摊费用-175,801.02 元、租赁负债 23,361,117.49 元、一年内到期的非流动负债 5,790,918.84 元。本公司母公司资产负债表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 22,886,133.94 元、长期待摊费用-107,155.13 元、租赁负债 19,252,360.71 元、一年内到期的非流动负债 3,526,618.10 元。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、9%、15%、20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
联纲光电科技股份有限公司	15%
江西联纲电子科技有限公司	15%
香港联纲光电科技有限公司	8.25%、16.5%
东莞市联纲精密科技有限公司	20%
广西联纲智能科技有限公司	9%
广东联纲高速线缆有限公司	20%
Lot (Vietnam) Company Limited	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司

本公司于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744008198，于 2020 年 12 月 9 日通过高新技术企业复审，取得国家税务总局广东省税务局发布的《广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局关于公布广东省 2020 年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字【2021】317 号）已被认定为广东省 2020 年高新技术企业，证书编号为 GR202044005356 号，公司自 2020 年至 2022 年享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠政策。公司预计 2023 年通过高新技术企业复审的可能性很大，因此 2023 年 1-6 月继续适用 15% 税率。

2. 江西联纲电子科技有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知（财税〔2013〕4 号），自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据兴国县国家税务局税务事项通知书兴国国税通[2018]319 号，江西联纲符合上述所得税优惠条件，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据 2020 年 4 月 23 日财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合下发《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（[2020]23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公告明确指出赣州市比照西部地区的企

业所得税政策执行。江西联纲自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日按 15%税率计缴企业所得税。

3. 香港联纲光电科技有限公司

根据《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），香港利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元（港币）的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则按 16.5%征税。

4. 东莞市联纲精密科技有限公司

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

5. 广西联纲智能科技有限公司

根据桂政发〔2014〕5 号第六条实行产业发展税收优惠：新办的享受国家西部大开发减按 15%税率征收企业所得税的企业，免征属于地方分享部分的企业所得税。同时根据 2020 年 12 月 19 日广西壮族自治区人民政府发布的《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42 号）第二十五条本政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。在执行期限内，如国家有新规定的，从其规定。按《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发〔2014〕5 号）享受优惠政策的企业，至 2020 年 12 月 31 日执行未届满的，仍按桂政发〔2014〕5 号文件执行至期满。广西联纲智能科技有限公司符合上述企业所得税优惠条件，减按 15%的税率征收企业所得税并免征属于地方分享部分的企业所得税，即 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月实际企业所得税税率为 9%。

6. 广东联纲高速线缆有限公司

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部、税务总局公告2022年第13号，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

7. Lot (Vietnam) Company Limited

公司的子公司 Lot (Vietnam) Company Limited 于2023年设立于越南，根据当地政策所得税享受两免四减半，税收减免时间自取得应税收入的第一年算起，优惠期结束后适用普通税率为20%，2023年免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	20,283.30	13,089.90	19,971.84	11,039.50
银行存款	115,487,508.31	92,615,446.00	113,119,022.41	68,275,413.86
其他货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	115,507,791.61	92,628,535.90	113,138,994.25	68,286,453.36
其中：存放在境外的款项总额	4,530,599.76	8,007,519.60	5,178,431.27	142,360.83
存放财务公司存款	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 货币资金于2021年末较2020年末增加了65.68%，系2021年度公司经营形成的净现金流入使得货币资金增加、以及赎回了期初的交易性金融资产-理财产品使得货币资金增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	0.00	2,712,370.47	3,251,274.85	34,635,337.47
其中：银行理财产品	0.00	1,961.26	0.00	34,076,937.47
衍生金融资产	0.00	2,710,409.21	3,251,274.85	558,400.00
合计	0.00	2,712,370.47	3,251,274.85	34,635,337.47

①报告期各期末，交易性金融资产为银行理财产品及衍生金融资产。其中银行理财产品均为非保本浮动收益型；衍生金融资产为远期外汇合约。

②交易性金融资产于 2021 年末较年初减少了 90.61%，系公司为了保障资金安全，赎回了年初的交易性金融资产中的理财产品，于年末时未再大额购买新的理财产品；于 2023 年 6 月 30 日受美元兑人民币大幅升值影响，公司购买的美元远期外汇合约期末余额体现为交易性金融负债。

3. 应收票据

(1) 分类列示

(2) 种 类	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,039,968.10	0.00	2,039,968.10
商业承兑汇票	782,975.72	15,659.51	767,316.21
合计	2,822,943.82	15,659.51	2,807,284.31

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,930,000.00	0.00	2,930,000.00
商业承兑汇票	984,061.00	19,681.22	964,379.78
合计	3,914,061.00	19,681.22	3,894,379.78

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

种 类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	1,893,870.38	37,877.40	1,855,992.98
合计	3,893,870.38	37,877.40	3,855,992.98

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00	0.00	300,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	300,000.00	0.00	300,000.00

(2) 各报告期期末本公司已质押的应收票据

报告期各期末无已质押的应收票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	1,050,000.00	2,039,968.10	1,346,629.16	730,000.00
商业承兑汇票	0.00	548,865.91	0.00	984,061.00
合计	1,050,000.00	2,588,834.01	1,346,629.16	1,714,061.00

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,000,000.00	200,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	0.00	1,893,870.38	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	3,893,870.38	200,000.00	300,000.00

贴现及背书的银行承兑汇票信用等级不高，票据相关的信用风险和延期付款风险没有转移，故未终止确认。

(4) 各报告期期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

各报告期期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,822,943.82	100.00	15,659.51	0.55	2,807,284.31
1.银行承兑汇票	2,039,968.10	72.26	0.00	0.00	2,039,968.10
2.商业承兑汇票	782,975.72	27.74	15,659.51	2.00	767,316.21
合计	2,822,943.82	100.00	15,659.51	0.55	2,807,284.31

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,914,061.00	100.00	19,681.22	0.50	3,894,379.78
1.银行承兑汇票	2,930,000.00	74.86	0.00	0.00	2,930,000.00
2.商业承兑汇票	984,061.00	25.14	19,681.22	2.00	964,379.78
合计	3,914,061.00	100.00	19,681.22	0.50	3,894,379.78

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,893,870.38	100.00	37,877.40	0.97	3,855,992.98
1.银行承兑汇票	2,000,000.00	51.36	0.00	0.00	2,000,000.00
2.商业承兑汇票	1,893,870.38	48.64	37,877.40	2.00	1,855,992.98
合计	3,893,870.38	100.00	37,877.40	0.97	3,855,992.98

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	0.00	0.00	300,000.00
1.银行承兑汇票	300,000.00	100.00	0.00	0.00	300,000.00
2.商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	300,000.00	100.00	0.00	0.00	300,000.00

坏账准备计提的具体说明：

①2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按票据承兑人组合计提坏账准备

名 称	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1.银行承兑汇票	2,039,968.10	0.00	0.00
2.商业承兑汇票	782,975.72	15,659.51	2.00
合计	2,822,943.82	15,659.51	0.55

（续上表）

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1.银行承兑汇票	2,930,000.00	0.00	0.00
2.商业承兑汇票	984,061.00	19,681.22	2.00
合计	3,914,061.00	19,681.22	0.50

（续上表）

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1.银行承兑汇票	2,000,000.00	0.00	0.00
2.商业承兑汇票	1,893,870.38	37,877.40	2.00
合计	3,893,870.38	37,877.40	0.97

（续上表）

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1.银行承兑汇票	300,000.00	0.00	0.00
2.商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合计	300,000.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（6）各报告期坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1.银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2.商业承兑汇票	19,681.22	0.00	4,021.71	0.00	0.00	15,659.51
合计	19,681.22	0.00	4,021.71	0.00	0.00	15,659.51

②2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1.银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.商业承兑汇票	37,877.40	0.00	18,196.18	0.00	0.00	19,681.22
合计	37,877.40	0.00	18,196.18	0.00	0.00	19,681.22

③2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1.银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.商业承兑汇票	0.00	37,877.40	0.00	0.00	0.00	37,877.40
合计	0.00	37,877.40	0.00	0.00	0.00	37,877.40

④2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1.银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(7) 应收票据于 2021 年末较年初增加了 1,185.33%，系公司在经营中采用票据结算规模增加所致；

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
0 至 6 个月	220,452,581.72	210,063,638.70	217,416,772.62	197,612,010.49
6 个月至 1 年	2,484,996.79	1,415,818.20	360,339.49	1,283,028.11
1 年以内小计	222,937,578.51	211,479,456.90	217,777,112.11	198,895,038.60
1 至 2 年	1,066,525.16	1,499,430.33	41,233.70	0.00

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2 至 3 年	104,131.00	0.00	0.00	0.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	224,108,234.67	212,978,887.23	217,818,345.81	198,895,038.60
减：坏账准备	5,400,495.59	5,120,314.41	4,977,643.98	4,080,543.02
合计	218,707,739.08	207,858,572.82	212,840,701.83	194,814,495.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	596,967.18	0.27	596,967.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	223,511,267.49	99.73	4,803,528.41	2.15	218,707,739.08
其中：账龄组合	223,511,267.49	99.73	4,803,528.41	2.15	218,707,739.08
合计	224,108,234.67	100.00	5,400,495.59	2.41	218,707,739.08

②2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	596,967.18	0.28	596,967.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	212,381,920.05	99.72	4,523,347.23	2.13	207,858,572.82
其中：账龄组合	212,381,920.05	99.72	4,523,347.23	2.13	207,858,572.82
合计	212,978,887.23	100.00	5,120,314.41	2.40	207,858,572.82

③2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	596,967.18	0.27	596,967.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	217,221,378.63	99.73	4,380,676.80	2.02	212,840,701.83
其中：账龄组合	217,221,378.63	99.73	4,380,676.80	2.02	212,840,701.83
合计	217,818,345.81	100.00	4,977,643.98	2.29	212,840,701.83

④2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	198,895,038.60	100.00	4,080,543.02	2.05	194,814,495.58
其中：账龄组合	198,895,038.60	100.00	4,080,543.02	2.05	194,814,495.58
合计	198,895,038.60	100.00	4,080,543.02	2.05	194,814,495.58

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本公司按单项计提坏账准备的应收账款。

名 称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	596,967.18	596,967.18	100.00	预期回收风险高
合计	596,967.18	596,967.18	100.00	

（续）

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	596,967.18	596,967.18	100.00	预期回收风险高
合计	596,967.18	596,967.18	100.00	

（续）

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	596,967.18	596,967.18	100.00	预期回收风险高
合计	596,967.18	596,967.18	100.00	预期回收风险高

②2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按组合 1 账龄组合计提坏账准备的应收账款。

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0 至 6 个月	220,452,581.72	4,409,051.64	2.00
6 个月至 1 年	2,484,996.79	248,499.68	10.00

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	222,937,578.51	4,657,551.32	2.09
1-2 年	469,557.98	93,911.60	20.00
2-3 年	104,131.00	52,065.50	50.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00
合计	223,511,267.49	4,803,528.41	2.15

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	210,063,638.70	4,201,272.78	2.00
6 个月至 1 年	1,415,818.20	141,581.82	10.00
1 年以内小计	211,479,456.90	4,342,854.60	2.05
1-2 年	902,463.15	180,492.63	20.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00
合计	212,381,920.05	4,523,347.23	2.13

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	216,819,805.44	4,336,396.11	2.00
6 个月至 1 年	360,339.49	36,033.95	10.00
1 年以内小计	217,180,144.93	4,372,430.06	2.01
1-2 年	41,233.70	8,246.74	20.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00
合计	217,221,378.63	4,380,676.80	2.02

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	197,612,010.49	3,952,240.21	2.00
6 个月至 1 年	1,283,028.11	128,302.81	10.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	198,895,038.60	4,080,543.02	2.05
1-2 年	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00
合计	198,895,038.60	4,080,543.02	2.05

2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,120,314.41	280,181.18	0.00	0.00	0.00	5,400,495.59
合计	5,120,314.41	280,181.18	0.00	0.00	0.00	5,400,495.59

②2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,977,643.98	142,670.43	0.00	0.00	0.00	5,120,314.41
合计	4,977,643.98	142,670.43	0.00	0.00	0.00	5,120,314.41

③2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,080,543.02	897,100.96	0.00	0.00	0.00	4,977,643.98
合计	4,080,543.02	897,100.96	0.00	0.00	0.00	4,977,643.98

④2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,030,492.06	1,050,050.96	0.00	0.00	0.00	4,080,543.02
合计	3,030,492.06	1,050,050.96	0.00	0.00	0.00	4,080,543.02

(4) 各报告期无实际核销的应收款。

(5) 各报告期期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
Dancing Technology Co., Limited 及其关联方	31,931,959.88	14.25	758,018.25
三星电子香港有限公司及其关联方	31,205,338.65	13.92	624,106.77
深圳市大疆百旺科技有限公司及其关联方	17,586,927.73	7.85	351,738.55
Flextronic System(Penang) Sdn Bhd.及其关联方	17,473,164.91	7.80	349,463.30
Vtech Communications Ltd.及其关联方	14,083,155.73	6.28	281,663.11
合计	112,280,546.90	50.10	2,364,989.98

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
Flextronic System(Penang) Sdn Bhd.及其关联方	32,841,578.24	15.42	755,153.89
Dancing Technology Co., Limited 及其关联方	23,182,027.69	10.88	492,858.19
三星电子香港有限公司及其关联方	21,389,451.56	10.04	427,789.03
深圳市大疆百旺科技有限公司及其关联方	19,347,675.34	9.08	386,953.51
Merry Electronics Co., Ltd.及其关联方	16,718,584.10	7.85	334,848.77
合计	113,479,316.93	53.27	2,397,603.39

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
三星电子香港有限公司及其关联方	29,992,095.48	13.77	599,841.91
Flextronic System(Penang) Sdn Bhd.及其关联方	27,162,556.62	12.47	543,654.25
深圳越界创新科技有限公司	22,504,228.22	10.33	450,084.56
Vtech Communications Ltd.及其关联方	19,545,246.39	8.97	390,904.93
Merry Electronics Co., Ltd.及其关联方	14,123,432.84	6.48	282,468.66
合计	113,327,559.55	52.02	2,266,954.31

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备余额
Flextronic System(Penang) Sdn Bhd.及其关联方	49,598,314.40	24.94	991,968.13
Vtech Communications Ltd.及其关联方	32,726,054.59	16.45	654,521.09

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
三星电子香港有限公司及其关联方	29,363,463.39	14.76	587,269.27
深圳市大疆百旺科技有限公司及其关联方	15,060,667.38	7.57	305,149.35
Merry Electronics Co., Ltd.及其关联方	10,271,936.27	5.16	205,438.73
合计	137,020,436.03	68.88	2,744,346.57

注：以上客户余额按受最终控制方控制的口径归并披露。

(6) 各报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,612,162.29	85.61	3,073,090.45	67.21
1 至 2 年	3,994.89	0.07	243,870.89	5.33
2 至 3 年	0.00	0.00	428,789.59	9.38
3 年以上	771,261.48	14.32	826,664.12	18.08
合计	5,387,418.66	100.00	4,572,415.05	100.00

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,143,482.46	62.99	1,009,052.57	50.90
1 至 2 年	431,975.73	12.69	755,423.58	38.10
2 至 3 年	611,733.54	17.98	200,023.09	10.09
3 年以上	215,596.39	6.34	18,000.00	0.91
合计	3,402,788.12	100.00	1,982,499.24	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
立讯精密工业股份有限公司	1,844,587.55	34.24
环球资源广告(深圳) 有限公司	940,341.88	17.45

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
东莞市精彩展示制品有限公司	538,749.02	10.00
Arrow Global Supply Chain Services Inc	530,113.67	9.84
SEELLES	237,124.74	4.40
合计	4,090,916.86	75.93

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
立讯精密工业股份有限公司	2,282,940.69	49.93
环球资源广告(深圳)有限公司	1,163,815.67	25.45
深圳市都乐智能创新有限公司	173,200.00	3.79
思必驰科技股份有限公司	100,000.00	2.19
广东立德胶业精密组件有限公司	90,516.00	1.98
合计	3,810,472.36	83.34

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
环球资源广告(深圳)有限公司	1,163,815.67	34.20
惠州海煌欣电子科技有限公司	670,427.48	19.70
MSIC HONGKONG LIMITED	213,349.35	6.27
深圳市都乐智能创新有限公司	180,000.00	5.29
中国出口信用保险有限公司	158,220.05	4.65
合计	2,385,812.55	70.11

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
环球资源广告(深圳)有限公司	1,163,815.67	58.70
东莞市蓝欣橡塑科技有限公司	235,750.04	11.89
讯联展览(北京)有限公司	82,505.17	4.16
深圳市星又星科技有限公司	69,026.55	3.48
东莞市光杰电子科技有限公司	40,299.21	2.03
合计	1,591,396.64	80.26

(3)预付款项于 2021 年末较年初增加了 71.64%、于 2022 年末较年初增加了 34.37%，主要系采用预付模式结算供应商采购规模变化所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,267,077.27	2,875,455.90	3,294,867.85	9,394,911.34
合计	1,267,077.27	2,875,455.90	3,294,867.85	9,394,911.34

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
6 个月以内	422,672.42	2,759,432.98	3,194,969.46	8,765,934.18
7 至 12 个月	771,946.00	30,000.00	40,000.00	534,400.00
1 年以内小计	1,194,618.42	2,789,432.98	3,234,969.46	9,300,334.18
1 至 2 年	30,000.00	40,000.00	0.00	73,370.00
2 至 3 年	40,000.00	0.00	0.00	41,125.00
3 年及以上	35,488.50	66,098.50	67,098.50	30,000.00
小计	1,300,106.92	2,895,531.48	3,302,067.96	9,444,829.18
减：坏账准备	33,029.65	20,075.58	7,200.11	49,917.84
合计	1,267,077.27	2,875,455.90	3,294,867.85	9,394,911.34

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及押金	749,385.50	747,114.50	227,098.50	1,798,895.00
出口退税	293,714.66	1,890,736.25	2,942,062.64	7,115,239.09
单位往来款	159,330.00	159,330.00	100,000.00	431,698.11
其他	97,676.76	98,350.73	32,906.82	98,996.98
小计	1,300,106.92	2,895,531.48	3,302,067.96	9,444,829.18
减：坏账准备	33,029.65	20,075.58	7,200.11	49,917.84
合计	1,267,077.27	2,875,455.90	3,294,867.85	9,394,911.34

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,300,106.92	33,029.65	1,267,077.27
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	1,300,106.92	33,029.65	1,267,077.27

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,300,106.92	2.54	33,029.65	1,267,077.27	
1.账龄组合	257,006.76	7.01	18,014.53	238,992.23	
2.性质组合	1,043,100.16	1.44	15,015.12	1,028,085.04	
合计	1,300,106.92	2.54	33,029.65	1,267,077.27	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,895,531.48	20,075.58	2,875,455.90
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	2,895,531.48	20,075.58	2,875,455.90

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,895,531.48	0.69	20,075.58	2,875,455.90	
1.账龄组合	257,680.73	2.00	5,153.61	252,527.12	
2.性质组合	2,637,850.75	0.57	14,921.97	2,622,928.78	
合计	2,895,531.48	0.69	20,075.58	2,875,455.90	

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,302,067.96	7,200.11	3,294,867.85
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	3,302,067.96	7,200.11	3,294,867.85

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	3,302,067.96	0.22	7,200.11	3,294,867.85	
1.账龄组合	132,906.82	2.00	2,658.14	130,248.68	
2.性质组合	3,169,161.14	0.14	4,541.97	3,164,619.17	
合计	3,302,067.96	0.22	7,200.11	3,294,867.85	

D.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,444,829.18	49,917.84	9,394,911.34
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	9,444,829.18	49,917.84	9,394,911.34

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	9,444,829.18	0.53	49,917.84	9,394,911.34	
1.账龄组合	530,695.09	2.63	13,939.94	516,755.15	
2.性质组合	8,914,134.09	0.40	35,977.90	8,878,156.19	
合计	9,444,829.18	0.53	49,917.84	9,394,911.34	

2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④各报告期坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,075.58	12,954.07	0.00	0.00	0.00	33,029.65
合计	20,075.58	12,954.07	0.00	0.00	0.00	33,029.65

2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,200.11	17,763.47	4,888.00	0.00	0.00	20,075.58
合计	7,200.11	17,763.47	4,888.00	0.00	0.00	20,075.58

2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	49,917.84	2,426.98	45,144.71	0.00	0.00	7,200.11
合计	49,917.84	2,426.98	45,144.71	0.00	0.00	7,200.11

2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	156,445.81	34,360.34	140,888.31	0.00	0.00	49,917.84
合计	156,445.81	34,360.34	140,888.31	0.00	0.00	49,917.84

⑤各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥各报告期期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
海信视像科技股份有限公司	保证金及押金	370,000.00	2 年以内	28.46	7,400.00
应收出口退税	出口退税	293,714.66	6 个月以内	22.59	0.00
广东海信电子有限公司	保证金及押金	180,000.00	7-12 个月	13.85	3,600.00
东莞市新里程电气安装有限公司	单位往来款	159,330.00	7-12 个月	12.26	3,186.60
深圳市兆驰股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	7-12 个月	7.69	2,000.00
合计		1,103,044.66		84.84	16,186.60

(续上表)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	出口退税	1,890,736.25	6 个月以内	65.30	0.00
海信视像科技股份有限公司	保证金及押金	360,000.00	1 年以内	12.43	7,200.00
广东海信电子有限公司	保证金及押金	180,000.00	6 个月以内	6.22	3,600.00
东莞市新里程电气安装有限公司	单位往来款	159,330.00	6 个月以内	5.50	3,600.00
深圳市兆驰股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	6 个月以内	3.45	2,000.00
合计		2,690,066.25		92.90	16,400.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	出口退税	2,942,062.64	6 个月以内	89.10	0.00
南宁市互帮物业服务有 限公司	保证金及押金	120,000.00	6 个月以内	3.63	2,400.00
兴国县教育科技体育局	单位往来款	100,000.00	6 个月以内	3.03	0.00
海信视像科技股份有限 公司	保证金及押金	40,000.00	7-12 个月	1.21	800.00
BELASTINGDIENST ROTTERDAM	保证金及押金	36,098.50	3 年以上	1.09	721.97
合计		3,238,161.14		98.06	3,921.97

(续上表)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	出口退税	7,115,239.09	6 个月以内	75.33	0.00
东莞市万江区新村股份 经济联合社	保证金及押金	1,000,000.00	6 个月以内	10.59	20,000.00
兴国县人力资源和社会 保障局	保证金及押金	532,000.00	7-12 个月	5.63	10,640.00
东莞市科学技术局	单位往来款	431,698.11	6 个月以内	4.57	0.00
兴国经济开发区投资开 发有限公司	保证金及押金	95,000.00	2 年以内	1.01	1,900.00
合计		9,173,937.20		97.13	32,540.00

⑦各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(3) 其他应收款于 2021 年末较年初减少了 64.93%，主要系公司于 2021 年收回了期初的增值税出口退税款和押金及保证金所致；其他应收款于 2023 年 6 月 30 日较年初减少了 55.93%，主要系因为 2023 年 1-6 月营业收入下降使得出口退税规模有所下降。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,488,539.59	9,064,360.15	40,424,179.44

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,882,483.18	0.00	1,882,483.18
库存商品	32,605,377.78	5,729,293.01	26,876,084.77
发出商品	19,485,226.01	207,083.55	19,278,142.46
半成品	13,933,072.96	1,336,521.55	12,596,551.41
委托加工物资	6,028,704.70	6,499.96	6,022,204.74
在途物资	1,977,260.26	0.00	1,977,260.26
合计	125,400,664.48	16,343,758.22	109,056,906.26

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,792,482.42	9,549,908.16	62,242,574.26
在产品	2,382,140.33	0.00	2,382,140.33
库存商品	64,486,410.31	7,095,890.28	57,390,520.03
发出商品	19,188,770.77	417,267.52	18,771,503.25
半成品	15,359,499.84	1,776,267.90	13,583,231.94
委托加工物资	8,472,570.92	0.00	8,472,570.92
在途物资	6,010,807.89	0.00	6,010,807.89
合计	187,692,682.48	18,839,333.86	168,853,348.62

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,823,472.36	3,575,887.60	64,247,584.76
在产品	393,731.57	0.00	393,731.57
库存商品	60,830,901.07	6,124,715.74	54,706,185.33
发出商品	13,227,899.18	328,765.44	12,899,133.74
半成品	12,701,422.05	991,133.41	11,710,288.64
委托加工物资	18,553,630.87	229,677.70	18,323,953.17
在途物资	6,736,902.09	0.00	6,736,902.09
合计	180,267,959.19	11,250,179.89	169,017,779.30

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,560,389.69	2,887,027.71	44,673,361.98
在产品	1,205,050.95	0.00	1,205,050.95
库存商品	40,093,584.53	3,446,949.83	36,646,634.70
发出商品	5,456,900.91	121,559.88	5,335,341.03
半成品	8,040,138.51	930,662.87	7,109,475.64
委托加工物资	8,061,460.85	146,934.57	7,914,526.28
在途物资	2,598,417.28	0.00	2,598,417.28
合计	113,015,942.72	7,533,134.86	105,482,807.86

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,549,908.16	801,055.48	0.00	1,286,603.49	0.00	9,064,360.15
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	7,095,890.28	1,633,594.15	0.00	3,000,191.42	0.00	5,729,293.01
发出商品	417,267.52	87,137.77	0.00	297,321.74	0.00	207,083.55
半成品	1,776,267.90	574,740.60	0.00	1,014,486.95	0.00	1,336,521.55
委托加工物资	0.00	6,499.96	0.00	0.00	0.00	6,499.96
合计	18,839,333.86	3,103,027.96	0.00	5,598,603.60	0.00	16,343,758.22

2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,575,887.60	6,850,732.15	0.00	876,711.59	0.00	9,549,908.16
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	6,124,715.74	3,899,113.16	0.00	2,927,938.62	0.00	7,095,890.28
发出商品	328,765.44	413,678.26	0.00	325,176.18	0.00	417,267.52
半成品	991,133.41	1,068,808.24	0.00	283,673.75	0.00	1,776,267.90
委托加工物资	229,677.70	0.00	0.00	229,677.70	0.00	0.00
合计	11,250,179.89	12,232,331.81	0.00	4,643,177.84	0.00	18,839,333.86

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,887,027.71	2,125,259.97	0.00	1,436,400.08	0.00	3,575,887.60
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	3,446,949.83	4,000,671.57	0.00	1,322,905.66	0.00	6,124,715.74
发出商品	121,559.88	299,381.43	0.00	92,175.87	0.00	328,765.44
半成品	930,662.87	699,508.44	0.00	639,037.90	0.00	991,133.41
委托加工物资	146,934.57	229,677.70	0.00	146,934.57	0.00	229,677.70
合计	7,533,134.86	7,354,499.11	0.00	3,637,454.08	0.00	11,250,179.89

2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,129,997.25	2,177,973.45	0.00	420,942.99	0.00	2,887,027.71
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	3,422,795.87	1,450,994.34	0.00	1,426,840.38	0.00	3,446,949.83
发出商品	69,412.84	121,559.89	0.00	69,412.85	0.00	121,559.88
半成品	226,219.24	724,740.15	0.00	20,296.52	0.00	930,662.87
委托加工物资	76,793.90	146,934.57	0.00	76,793.90	0.00	146,934.57
合计	4,925,219.10	4,622,202.40	0.00	2,014,286.64	0.00	7,533,134.86

(3) 存货于 2021 年末较 2020 年末增加了 60.23%，随着生产经营规模的扩大而增加库存备货，以及于 2021 年采用 DDP 贸易方式销售、采用 EXW 贸易方式采购的业务增加，增加了公司发出商品及在途物资规模；存货于 2023 年 6 月 30 日较年初减少了 35.41%，主要是因为公司加强存货管控、提高了存货周转效率。

8. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	8,539,596.18	2,523,182.79	824,820.96	1,017,680.93
预缴所得税	318,229.32	0.00	0.00	0.00
定期存单	2,740,229.92	0.00	0.00	0.00
发行费	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,198,055.42	2,523,182.79	824,820.96	1,017,680.93

其他流动资产于 2022 年末较 2021 年末增加了 205.91%，于 2023 年 6 月 30 日较 2022 年末增加了 423.07%，是因为联纲光电总部研发制造产业中心项目的建设为公司带来了较多的待抵扣增值税，2023 年 6 月 30 日新增了一部分的 IPO 发行费用以及不可提前赎回的定期存单。

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
应收租赁押金	1,424,118.10	28,482.36	1,395,635.74	527,245.45	10,544.91	516,700.54	3.85%
合计	1,424,118.10	28,482.36	1,395,635.74	527,245.45	10,544.91	516,700.54	/

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
应收租赁押金	1,164,984.27	23,299.68	1,141,684.59	1,119,805.8	22,396.12	1,097,409.68	3.85%
合计	1,164,984.27	23,299.68	1,141,684.59	1,119,805.8	22,396.12	1,097,409.68	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,424,118.10	28,482.36	1,395,635.74
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	1,424,118.10	28,482.36	1,395,635.74

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,424,118.10	2.00	28,482.36	1,395,635.74	
1.性质组合	1,424,118.10	2.00	28,482.36	1,395,635.74	
合计	1,424,118.10	2.00	28,482.36	1,395,635.74	

②截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	527,245.45	10,544.91	516,700.54

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	527,245.45	10,544.91	516,700.54

A.2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	527,245.45	2.00	10,544.91	516,700.54	
1.性质组合	527,245.45	2.00	10,544.91	516,700.54	
合计	527,245.45	2.00	10,544.91	516,700.54	

③截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,164,984.27	23,299.68	1,141,684.59
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	1,164,984.27	23,299.68	1,141,684.59

A.2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,164,984.27	2.00	23,299.68	1,141,684.59	
1.性质组合	1,164,984.27	2.00	23,299.68	1,141,684.59	
合计	1,164,984.27	2.00	23,299.68	1,141,684.59	

④截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,119,805.8	22,396.12	1,097,409.68
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	1,119,805.8	22,396.12	1,097,409.68

A.2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	1,119,805.8	2.00	22,396.12	1,097,409.68	
1.性质组合	1,119,805.8	2.00	22,396.12	1,097,409.68	
合计	1,119,805.8	2.00	22,396.12	1,097,409.68	

(3) 坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,544.91	17,937.45	0.00	0.00	0.00	28,482.36
合计	10,544.91	17,937.45	0.00	0.00	0.00	28,482.36

2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	23,299.68	-12,754.77	0.00	0.00	0.00	10,544.91
合计	23,299.68	-12,754.77	0.00	0.00	0.00	10,544.91

2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	22,396.12	903.56	0.00	0.00	0.00	23,299.68
合计	22,396.12	903.56	0.00	0.00	0.00	23,299.68

2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	0.00	22,396.12	0.00	0.00	0.00	22,396.12
合计	0.00	22,396.12	0.00	0.00	0.00	22,396.12

(4) 各报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 各报告期，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 长期应收款于 2022 年末较年初减少了 54.74%，主要系子公司东莞市联纲精密科技有限公司于 2022 年终止了厂房租赁，相应减少了厂房租赁押金；2023 年 6 月 30 日较年初增加了 170.11%，是因为根据新签订的厂房租赁合同增加了租赁保证金。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	110,518,987.11	113,800,453.40	115,945,144.85	33,089,463.88

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	110,518,987.11	113,800,453.40	115,945,144.85	33,089,463.88

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2023 年 1-6 月

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	68,183,588.89	85,615,407.20	4,552,818.60	5,598,770.87	163,950,585.56
2.本期增加金额	0.00	4,287,401.57	19,127.12	172,720.39	4,479,249.08
（1）购置	0.00	4,287,401.57	19,127.12	172,720.39	4,479,249.08
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	311,743.65	0.00	2,905.13	314,648.78
（1）处置或报废	0.00	311,743.65	0.00	2,905.13	314,648.78
4.汇率变动的影响	0.00	26,615.58	0.00	193.97	26,809.55
5.2023 年 6 月 30 日	68,183,588.89	89,617,680.70	4,571,945.72	5,768,780.10	168,141,995.41
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	5,114,946.10	35,073,151.37	3,156,969.55	3,535,388.26	46,880,455.28
2.本期增加金额	1,758,742.58	4,818,189.31	276,194.83	400,951.67	7,254,078.39
（1）计提	1,758,742.58	4,818,189.31	276,194.83	400,951.67	7,254,078.39
3.本期减少金额	0.00	21,781.85	0.00	2,759.85	24,541.70
（1）处置或报废	0.00	21,781.85	0.00	2,759.85	24,541.70
4.汇率变动的影响	0.00	13,513.93	0.00	152.18	13,666.11
5.2023 年 6 月 30 日	6,873,688.68	39,883,072.76	3,433,164.38	3,933,732.26	54,123,658.08
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日	0.00	3,254,367.35	0.00	15,309.53	3,269,676.88
2.本期增加金额	0.00	251,987.46	0.00	0.00	251,987.46
（1）计提	0.00	251,987.46	0.00	0.00	251,987.46
3.本期减少金额	0.00	22,314.12	0.00	0.00	22,314.12
（1）处置或报废	0.00	22,314.12	0.00	0.00	22,314.12
4.汇率变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他	合计
5.2023 年 6 月 30 日	0.00	3,484,040.69	0.00	15,309.53	3,499,350.22
四、固定资产账面价值					
1.2023 年 6 月 30 日账面 价值	61,309,900.21	46,250,567.25	1,138,781.34	1,819,738.31	110,518,987.11
2.2022 年 12 月 31 日账 面价值	63,068,642.79	47,287,888.48	1,395,849.05	2,048,073.08	113,800,453.40

B.2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	64,293,937.09	76,232,485.10	4,533,218.60	5,565,189.76	150,624,830.55
2.本期增加金额	3,889,651.80	9,797,475.82	16,000.00	230,984.52	13,934,112.14
（1）购置	0.00	9,255,860.03	16,000.00	230,984.52	9,502,844.55
（2）在建工程转入	3,889,651.80	541,615.79	0.00	0.00	4,431,267.59
3.本期减少金额	0.00	357,856.37	0.00	250,500.76	608,357.13
（1）处置或报废	0.00	357,856.37	0.00	250,500.76	608,357.13
4.2022 年 12 月 31 日	68,183,588.89	85,672,104.55	4,549,218.60	5,545,673.52	163,950,585.56
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	1,938,104.42	24,962,697.73	2,601,955.03	2,883,965.68	32,386,722.86
2.本期增加金额	3,176,841.68	10,365,711.55	554,501.52	721,755.99	14,818,810.74
（1）计提	3,176,841.68	10,365,711.55	554,501.52	721,755.99	14,818,810.74
3.本期减少金额	0.00	254,744.91	0.00	70,333.41	325,078.32
（1）处置或报废	0.00	254,744.91	0.00	70,333.41	325,078.32
4.2022 年 12 月 31 日	5,114,946.10	35,073,664.37	3,156,456.55	3,535,388.26	46,880,455.28
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日	0.00	2,292,962.84	0.00	0.00	2,292,962.84
2.本期增加金额	0.00	1,122,394.75	0.00	15,309.53	1,137,704.28
（1）计提	0.00	1,122,394.75	0.00	15,309.53	1,137,704.28
3.本期减少金额	0.00	160,990.24	0.00	0.00	160,990.24
（1）处置或报废	0.00	160,990.24	0.00	0.00	160,990.24
4.2022 年 12 月 31 日	0.00	3,254,367.35	0.00	15,309.53	3,269,676.88

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	63,068,642.79	47,344,072.83	1,392,762.05	1,994,975.73	113,800,453.40
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	62,355,832.67	48,976,824.53	1,931,263.57	2,681,224.08	115,945,144.85

C.2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	0.00	46,950,079.06	4,265,430.99	4,231,981.35	55,447,491.40
2.本期增加金额	64,293,937.09	29,657,211.60	267,787.61	1,344,926.35	95,563,862.65
（1）购置	0.00	19,916,579.47	267,787.61	1,344,926.35	21,529,293.43
（2）在建工程转入	64,293,937.09	9,740,632.13	0.00	0.00	74,034,569.22
3.本期减少金额	0.00	374,805.56	0.00	11,717.94	386,523.50
（1）处置或报废	0.00	374,805.56	0.00	11,717.94	386,523.50
4.2021 年 12 月 31 日	64,293,937.09	76,232,485.10	4,533,218.60	5,565,189.76	150,624,830.55
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	0.00	16,740,557.78	2,029,716.65	2,114,181.17	20,884,455.60
2.本期增加金额	1,938,104.42	8,292,878.67	572,238.38	780,916.55	11,584,138.02
（1）计提	1,938,104.42	8,292,878.67	572,238.38	780,916.55	11,584,138.02
3.本期减少金额	0.00	70,738.72	0.00	11,132.04	81,870.76
（1）处置或报废	0.00	70,738.72	0.00	11,132.04	81,870.76
（2）转入在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2021 年 12 月 31 日	1,938,104.42	24,962,697.73	2,601,955.03	2,883,965.68	32,386,722.86
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日	0.00	1,473,571.92	0.00	0.00	1,473,571.92
2.本期增加金额	0.00	913,638.69	0.00	0.00	913,638.69
（1）计提	0.00	913,638.69	0.00	0.00	913,638.69
3.本期减少金额	0.00	94,247.77	0.00	0.00	94,247.77
（1）处置或报废	0.00	94,247.77	0.00	0.00	94,247.77
4.2021 年 12 月 31 日	0.00	2,292,962.84	0.00	0.00	2,292,962.84

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
四、固定资产账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	62,355,832.67	48,976,824.53	1,931,263.57	2,681,224.08	115,945,144.85
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	0.00	28,735,949.36	2,235,714.34	2,117,800.18	33,089,463.88

D.2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	0.00	31,718,857.14	3,791,589.10	3,480,050.95	38,990,497.19
2.本期增加金额	0.00	15,926,687.31	682,560.40	880,500.15	17,489,747.86
（1）购置	0.00	15,793,659.79	682,560.40	880,500.15	17,356,720.34
（2）在建工程转入	0.00	133,027.52	0.00	0.00	133,027.52
3.本期减少金额	0.00	695,465.39	208,718.51	128,569.75	1,032,753.65
（1）处置或报废	0.00	695,465.39	208,718.51	128,569.75	1,032,753.65
4.2020 年 12 月 31 日	0.00	46,950,079.06	4,265,430.99	4,231,981.35	55,447,491.40
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	0.00	11,768,658.44	1,660,446.94	1,677,587.06	15,106,692.44
2.本期增加金额	0.00	5,390,513.68	539,792.53	551,363.06	6,481,669.27
（1）计提	0.00	5,390,513.68	539,792.53	551,363.06	6,481,669.27
3.本期减少金额	0.00	418,614.34	170,522.82	114,768.95	703,906.11
（1）处置或报废	0.00	418,614.34	170,522.82	114,768.95	703,906.11
4.2020 年 12 月 31 日	0.00	16,740,557.78	2,029,716.65	2,114,181.17	20,884,455.60
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日	0.00	832,167.96	0.00	0.00	832,167.96
2.本期增加金额	0.00	726,721.59	0.00	0.00	726,721.59
（1）计提	0.00	726,721.59	0.00	0.00	726,721.59
3.本期减少金额	0.00	85,317.63	0.00	0.00	85,317.63
（1）处置或报废	0.00	85,317.63	0.00	0.00	85,317.63
4.2020 年 12 月 31 日	0.00	1,473,571.92	0.00	0.00	1,473,571.92
四、固定资产账面价值					

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他	合计
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	0.00	28,735,949.36	2,235,714.34	2,117,800.18	33,089,463.88
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	0.00	19,118,030.74	2,131,142.16	1,802,463.89	23,051,636.79

②各报告期期末，本公司暂时闲置的固定资产情况如下：

A.2023 年 6 月 30 日：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,182,053.24	3,539,644.49	2,642,408.75	0.00	
合计	6,182,053.24	3,539,644.49	2,642,408.75	0.00	

B.2022 年 12 月 31 日：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,121,476.95	4,057,124.48	3,254,367.35	1,809,985.12	
电子设备及其他	105,108.63	28,561.01	15,309.53	61,238.09	
合计	9,226,585.58	4,085,685.49	3,269,676.88	1,871,223.21	

C.2021 年 12 月 31 日：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,692,892.77	2,399,929.93	2,292,962.84	0.00	
电子设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	4,692,892.77	2,399,929.93	2,292,962.84	0.00	

D.2020 年 12 月 31 日：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,614,268.12	1,140,696.20	1,473,571.92	0.00	
电子设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	2,614,268.12	1,140,696.20	1,473,571.92	0.00	

③各报告期期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④各报告期期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2023 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 固定资产于 2021 年末较年初增加了 250.40%，系因为子公司江西联纲的电子国际产业园区工程完工转入固定资产。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	163,650,695.81	46,775,524.74	1,637,797.73	49,003,206.11
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	163,650,695.81	46,775,524.74	1,637,797.73	49,003,206.11

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
联网光电总部研发制造产业中心项目	163,650,695.81	0.00	163,650,695.81
合计	163,650,695.81	0.00	163,650,695.81

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
联网光电总部研发制造产业中心项目	46,775,524.74	0.00	46,775,524.74
合计	46,775,524.74	0.00	46,775,524.74

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江西联网电子国际产业园区工程	1,212,167.31	0.00	1,212,167.31
联网光电总部研发制造产业中心项目	425,630.42	0.00	425,630.42
合计	1,637,797.73	0.00	1,637,797.73

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江西联网电子国际产业园区工程	48,839,186.77	0.00	48,839,186.77
联网光电总部研发制造产业中心项目	164,019.34	0.00	164,019.34
合计	49,003,206.11	0.00	49,003,206.11

②重要在建工程项目变动情况

A.2023 年 1-6 月

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2023 年 6 月 30 日
联纲光电总部研发制造产业中心项目	410,832,806.28	46,775,524.74	116,875,171.07	0.00	0.00	163,650,695.81
合计	410,832,806.28	46,775,524.74	116,875,171.07	0.00	0.00	163,650,695.81

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
联纲光电总部研发制造产业中心项目	39.83	39.83	511,792.56	511,792.56	3.40	自有资金及 银行借款
合计	39.83	39.83	511,792.56	511,792.56		

B.2022 年度

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2022 年 12 月 31 日
江西联纲电子国际产业园区工程	80,153,986.94	1,212,167.31	3,976,809.59	4,431,267.59	757,709.31	0.00
联纲光电总部研发制造产业中心项目	410,832,806.28	425,630.42	46,349,894.32	0.00	0.00	46,775,524.74
合计	490,986,793.22	1,637,797.73	50,326,703.91	4,431,267.59	757,709.31	46,775,524.74

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
江西联纲电子国际产业园区工程	99.01	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
联纲光电总部研发制造产业中心项目	11.39	11.39	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	——	——	0.00	0.00	0.00	——

C.2021 年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 12 月 31 日
江西联网电子国际产业园区工程	80,153,986.94	48,839,186.77	26,407,549.76	74,034,569.22	0.00	1,212,167.31
联网光电总部研发制造产业中心项目	410,832,806.28	164,019.34	261,611.08	0.00	0.00	425,630.42
合计	490,986,793.22	49,003,206.11	26,669,160.84	74,034,569.22	0.00	1,637,797.73

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
江西联网电子国际产业园区工程	94.04	94.04	0.00	0.00	0.00	自有资金
联网光电总部研发制造产业中心项目	0.10	0.10	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	——	——	0.00	0.00	0.00	——

D.2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020 年 12 月 31 日
江西联网电子国际产业园区工程	80,153,986.94	1,692,895.81	47,279,318.48	133,027.52	0.00	48,839,186.77
联网光电总部研发制造产业中心项目	410,832,806.28	0.00	164,019.34	0.00	0.00	164,019.34
合计	490,986,793.22	1,692,895.81	47,443,337.82	133,027.52	0.00	49,003,206.11

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
江西联网电子国际产业园区工程	60.93	60.93	0.00	0.00	0.00	自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
联纲光电总部研发 制造产业中心项目	0.04	0.04	0.00	0.00	0.00	自有 资金
合计	——	——	0.00	0.00	0.00	——

(3) 在建工程于 2021 年末较年初减少了 96.66%，系因为子公司江西联纲电子科技有限公司的电子国际产业园区工程完工转入固定资产所致；于 2022 年末较年初增加了 2,756.00%，系因为联纲光电总部研发制造产业中心项目的建设投入增加所致。

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

①2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	34,789,972.70	34,789,972.70
2.本期增加金额	4,740,304.61	4,740,304.61
(1) 租赁增加	4,740,304.61	4,740,304.61
3.本期减少金额	3,264,872.30	3,264,872.30
(1) 租赁变更导致减少	3,264,872.30	3,264,872.30
4.2023 年 6 月 30 日	36,265,405.01	36,265,405.01
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	12,819,259.72	12,819,259.72
2.本期增加金额	4,268,872.13	4,268,872.13
(1) 计提	4,268,872.13	4,268,872.13
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 租赁变更导致减少	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日	17,088,131.85	17,088,131.85
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日	0.00	0.00
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	19,177,273.16	19,177,273.16
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	21,970,712.98	21,970,712.98

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 4,268,872.13 元，其中计入管理费用的折旧费用为 422,877.44 元，计入销售费用的折旧费用为 161,673.01 元，计入生产成本的折旧费用为 3,226,248.15 元，记入研发费用的折旧费用为 458,073.53 元。

②2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021 年 12 月 31 日	41,231,676.11	41,231,676.11
2.本期增加金额	0.00	0.00
（1）租赁增加	0.00	0.00
3.本期减少金额	6,441,703.41	6,441,703.41
（1）租赁变更导致减少	6,441,703.41	6,441,703.41
4.2022 年 12 月 31 日	34,789,972.70	34,789,972.70
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	8,522,628.67	8,522,628.67
2.本期增加金额	8,322,695.69	8,322,695.69
（1）计提	8,322,695.69	8,322,695.69
3.本期减少金额	4,026,064.64	4,026,064.64
（2）租赁变更导致减少	4,026,064.64	4,026,064.64
4.2022 年 12 月 31 日	12,819,259.72	12,819,259.72
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2022 年 12 月 31 日	0.00	0.00
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	21,970,712.98	21,970,712.98
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	32,709,047.44	32,709,047.44

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 8,322,695.69 元，其中计入管理费用的折旧费用为 1,280,852.51 元，计入销售费用的折旧费用为 89,684.48 元，计入生产成本的折旧费用为 6,495,194.91 元，记入研发费用的折旧费用为 456,963.79 元。

③2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	29,327,837.35	29,327,837.35
2021 年 1 月 1 日	29,327,837.35	29,327,837.35
2.本期增加金额	11,903,838.76	11,903,838.76
（1）租赁增加	11,903,838.76	11,903,838.76
3.本期减少金额	0.00	0.00
（1）租赁变更导致减少	0.00	0.00
4.2021 年 12 月 31 日	41,231,676.11	41,231,676.11
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
2021 年 1 月 1 日	0.00	0.00
2.本期增加金额	8,522,628.67	8,522,628.67
（1）计提	8,522,628.67	8,522,628.67
3.本期减少金额	0.00	0.00
（2）租赁变更导致减少	0.00	0.00
4.2021 年 12 月 31 日	8,522,628.67	8,522,628.67
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
2021 年 1 月 1 日	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2021 年 12 月 31 日	0.00	0.00
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	32,709,047.44	32,709,047.44
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	29,327,837.35	29,327,837.35

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 8,522,628.67 元，其中计入管理费用的折旧费用为 1,556,656.63 元，计入销售费用的折旧费用为 76,129.69 元，计入生产成本的折旧费用为 6,525,441.13 元，记入研发费用的折旧费用为 364,401.23 元。

（2）使用权资产于 2022 年末较年初减少了 32.83%，主要系计提使用权资产累计折旧所致。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	126,510,153.72	3,020,743.56	129,530,897.28
2.本期增加金额	0.00	387,646.10	387,646.10
(1) 购置	0.00	387,646.10	387,646.10
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日	126,510,153.72	3,408,389.66	129,918,543.38
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	1,742,335.51	908,716.51	2,651,052.02
2.本期增加金额	1,280,288.05	158,692.14	1,438,980.19
(1) 计提	1,280,288.05	158,692.14	1,438,980.19
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日	3,022,623.56	1,067,408.65	4,090,032.21
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	123,487,530.16	2,340,981.01	125,828,511.17
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	124,767,818.21	2,112,027.05	126,879,845.26

②2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项 目	土地使用权	软件	合计
1.2021 年 12 月 31 日	33,289,159.14	2,318,753.03	35,607,912.17
2.本期增加金额	93,220,994.58	720,574.60	93,941,569.18
（1）购置	93,220,994.58	720,574.60	93,941,569.18
（2）内部研发	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	18,584.07	18,584.07
（1）处置	0.00	18,584.07	18,584.07
4.2022 年 12 月 31 日	126,510,153.72	3,020,743.56	129,530,897.28
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	444,954.69	649,521.54	1,094,476.23
2.本期增加金额	1,297,380.82	262,911.85	1,560,292.67
（1）计提	1,297,380.82	262,911.85	1,560,292.67
（2）企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	3,716.88	3,716.88
（1）处置	0.00	3,716.88	3,716.88
4.2022 年 12 月 31 日	1,742,335.51	908,716.51	2,651,052.02
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
4.2022 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	124,767,818.21	2,112,027.05	126,879,845.26
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	32,844,204.45	1,669,231.49	34,513,435.94

③2021 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	4,600,322.60	1,796,679.23	6,397,001.83
2.本期增加金额	28,688,836.54	522,073.80	29,210,910.34
（1）购置	28,688,836.54	522,073.80	29,210,910.34
（2）内部研发	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00

项 目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
4.2021 年 12 月 31 日	33,289,159.14	2,318,753.03	35,607,912.17
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	305,133.19	442,046.80	747,179.99
2.本期增加金额	139,821.50	207,474.74	347,296.24
（1）计提	139,821.50	207,474.74	347,296.24
（2）企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
4.2021 年 12 月 31 日	444,954.69	649,521.54	1,094,476.23
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
4.2021 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	32,844,204.45	1,669,231.49	34,513,435.94
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	4,295,189.41	1,354,632.43	5,649,821.84

④2020 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	4,600,322.60	1,449,864.54	6,050,187.14
2.本期增加金额	0.00	346,814.69	346,814.69
（1）购置	0.00	346,814.69	346,814.69
（2）内部研发	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
4.2020 年 12 月 31 日	4,600,322.60	1,796,679.23	6,397,001.83
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	213,127.03	289,972.85	503,099.88

项 目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额	92,006.16	152,073.95	244,080.11
（1）计提	92,006.16	152,073.95	244,080.11
（2）企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
4.2020 年 12 月 31 日	305,133.19	442,046.80	747,179.99
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
4.2020 年 12 月 31 日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	4,295,189.41	1,354,632.43	5,649,821.84
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	4,387,195.57	1,159,891.69	5,547,087.26

（2）截至 2023 年 3 月 30 日，本公司无尚未办妥产权证书的无形资产。

（3）无形资产于 2021 年末较年初增加了 510.88%，系子公司广西联纲智能科技有限公司新增取得了土地使用权；2022 年末较年初增加了 267.62%，系因为发行人取得了位于东莞万江的土地使用权，拟用于建设联纲光电总部研发制造产业中心。

14. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修工程	1,445,346.88	1,114,076.54	512,104.77	0.00	2,047,318.65
环保工程	47,790.06	0.00	47,790.06	0.00	0.00
邮箱及 ERP 账号使用费	109,373.52	0.00	23,522.62	0.00	85,850.90
合计	1,602,510.46	1,114,076.54	583,417.45	0.00	2,133,169.55

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修工程	1,858,044.95	1,171,407.31	1,584,105.38	0.00	1,445,346.88

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
环保工程	298,105.11	144,554.45	394,869.50	0.00	47,790.06
邮箱及 ERP 账号使用费	156,396.48	0.00	47,022.96	0.00	109,373.52
合计	2,312,546.54	1,315,961.76	2,025,997.84	0.00	1,602,510.46

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修工程	1,472,925.67	1,613,249.42	1,052,329.12	175,801.02	1,858,044.95
环保工程	334,531.26	110,000.00	146,426.15	0.00	298,105.11
邮箱及 ERP 账号使用费	203,419.44	0.00	47,022.96	0.00	156,396.48
合计	2,010,876.37	1,723,249.42	1,245,778.23	175,801.02	2,312,546.54

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修工程	1,359,098.27	1,375,791.33	1,261,963.93	0.00	1,472,925.67
环保工程	0.00	378,883.00	44,351.74	0.00	334,531.26
邮箱及 ERP 账号使用费	66,135.62	155,752.21	18,468.39	0.00	203,419.44
合计	1,425,233.89	1,910,426.54	1,324,784.06	0.00	2,010,876.37

长期待摊费用于 2022 年末较年初减少了 30.70%，主要系摊销使得减少；长期待摊费用于 2023 年 6 月 30 日较年初增加了 33.11%，主要是因为 2023 年设立越南子公司增加了对越南厂区厂房的装修费用。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,908,256.34	4,159,345.18	29,703,501.69	4,398,074.03
信用减值准备	5,453,268.02	773,815.18	5,167,429.52	735,932.58
内部交易未实现利润	4,210,228.47	631,534.27	2,755,247.99	413,287.20
递延收益	4,745,677.23	692,454.51	5,100,057.69	735,913.05
可抵扣亏损	13,840,402.54	2,076,060.38	16,721,114.24	2,508,167.14

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	0.00	0.00	1,200,000.00	180,000.00
交易性金融负债公允价值变动	9,294,741.97	1,394,211.30	4,282,152.88	642,322.93
租赁负债	19,010,117.75	2,424,528.76	25,440,839.91	3,319,849.73
合计	84,462,692.32	12,151,949.58	90,370,343.92	12,933,546.66

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,314,314.70	1,977,788.22	8,769,412.83	1,304,737.66
信用减值准备	5,032,613.33	703,422.57	4,140,238.41	586,834.93
内部交易未实现利润	1,940,771.15	291,115.67	0.00	0.00
递延收益	5,000,607.42	750,091.11	1,205,497.74	180,824.66
可抵扣亏损	15,209,763.08	2,281,464.46	5,131,646.44	726,023.98
预提费用	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债公允价值变动	761,000.00	114,150.00	0.00	0.00
租赁负债	30,498,746.15	3,949,797.21	0.00	0.00
合计	71,757,815.83	10,067,829.24	19,246,795.42	2,798,421.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	14,800,730.63	1,832,730.44	21,970,712.98	2,835,594.20
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	2,711,330.19	406,699.53
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,800,730.63	1,832,730.44	24,682,043.17	3,242,293.73

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	28,682,982.81	3,697,167.49	0.00	0.00

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	3,251,274.85	487,691.23	580,396.15	87,059.42
内部交易未实现利润	0.00	0.00	3,333.76	500.06
合计	31,934,257.66	4,184,858.72	583,729.91	87,559.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2023 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,832,730.44	10,319,219.14	3,242,293.73	9,691,252.93
递延所得税负债	1,832,730.44	0.00	3,242,293.73	0.00

(续上表)

项 目	递延所得税资产和 负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2021 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债于 2020 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2020 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	4,184,858.72	5,882,970.52	87,559.48	2,710,861.75
递延所得税负债	4,184,858.72	0.00	87,559.48	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	15,933.00	943,341.79	318,353.00	194,971.20
可抵扣亏损	19,335,641.22	18,318,195.70	9,917,836.30	1,503,886.33
合计	19,351,574.22	19,261,537.49	10,236,189.30	1,698,857.53

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2025 年	1,503,886.33	1,503,886.33	1,503,886.33	1,503,886.33	
2026 年	8,413,949.97	8,413,949.97	8,413,949.97	0.00	
2027 年	8,400,359.40	8,400,359.40	0.00	0.00	
2028 年	1,033,378.52	0.00	0.00	0.00	
合计	19,351,574.22	18,318,195.70	9,917,836.30	1,503,886.33	

(6) 递延所得税资产于 2021 年末较年初增加了 117.01%，于 2022 年末较年初增加了 64.73%，主要系因为可抵扣亏损以及计提的资产减值准备增加使得可抵扣暂时性差异增加所致。

16. 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付工程款	0.00	0.00	892,745.09	4,128,440.37
预付设备款	1,718,177.50	240,616.00	707,490.40	4,115,684.19
合计	1,718,177.50	240,616.00	1,600,235.49	8,244,124.56

其他非流动资产于 2021 年末较年初减少了 80.59%，于 2022 年末较年初减少了 84.96%，于主要系年初预付的工程款与设备款于当年转入了在建工程及固定资产所致；于 2023 年 6 月 30 日较 2023 年初 614.07%，系因为预付的设备款增加所致。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款	0.00	20,023,222.25	10,011,611.11	0.00
保证借款	10,000,000.00	10,010,694.44	29,260,230.32	30,542,573.96
合计	10,000,000.00	30,033,916.70	39,271,841.43	30,542,573.96

A: 2023 年 6 月 30 日

①保证借款期末余额为 10,000,000.00 元

放款单位	借款余额	担保方
中国工商银行股份有限公司东莞长安支行	10,000,000.00	徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜、江西联纲电子科技有限公司、东莞市联纲精密科技有限公司
合计	10,000,000.00	

B: 2022 年 12 月 31 日

①质押借款期末余额为 20,023,222.25 元，担保明细列示如下：

放款单位	借款余额	质押物
中国银行股份有限公司东莞分行	20,023,222.25	联纲光电科技股份有限公司对 SAMSUNG ELECTRONICS HONGKONG CO. LTD.、天津三星电子有限公司的应收账款
合计	20,023,222.25	

②保证借款期末余额为 10,010,694.44 元

放款单位	借款余额	担保方
中国工商银行股份有限公司东莞长安支行	10,010,694.44	徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜、 江西联网电子科技有限公司、 东莞市联网精密科技有限公司
合计	10,010,694.44	

C: 2021 年 12 月 31 日

①质押借款期末余额为 10,011,611.11 元，担保明细列示如下：

放款单位	借款余额	质押物
中国银行股份有限公司东莞分行	10,011,611.11	联网光电科技股份有限公司对 SAMSUNGELECTRONICSHONGKONGCO.LTD.、 天津三星电子有限公司的应收账款
合计	10,011,611.11	

②保证借款期末余额为 29,260,230.32 元，担保明细列示如下：

放款单位	借款余额	担保方
中国工商银行股份有限公司东莞长安支行	10,011,763.89	徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜、江西联网电子科技有限公司
中国工商银行股份有限公司东莞长安支行	9,666,320.64	徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜、江西联网电子科技有限公司、东莞市联网精密科技有限公司
中国银行股份有限公司东莞分行	9,582,145.79	江西联网电子科技有限公司、徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜
合计	29,260,230.32	

D: 2020 年 12 月 31 日

①保证借款期末余额为 30,542,573.96 元，担保明细列示如下：

放款单位	借款余额	担保方
中国工商银行股份有限公司东莞长安支行	5,007,975.00	徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜
上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行	6,010,208.00	徐耀立、徐耀志、江西联网电子科技有限公司
中国工商银行股份有限公司东莞长安支行	10,011,763.89	江西联网电子科技有限公司、徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜

放款单位	借款余额	担保方
江西兴国农村商业银行股份有限公司工业园支行	9,512,627.07	徐耀立
合计	30,542,573.96	

短期借款于2023年6月30日较2022年末减少了66.70%，是因为公司优化了银行借款的结构，减少短期借款而增加了长期借款。

18. 交易性金融负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,282,152.88	9,518,804.42	4,506,215.33	9,294,741.97
其中：衍生金融负债	4,282,152.88	9,518,804.42	4,506,215.33	9,294,741.97
合计	4,282,152.88	9,518,804.42	4,506,215.33	9,294,741.97

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	761,000.00	4,282,152.88	761,000.00	4,282,152.88
其中：衍生金融负债	761,000.00	4,282,152.88	761,000.00	4,282,152.88
合计	761,000.00	4,282,152.88	761,000.00	4,282,152.88

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	761,000.00	0.00	761,000.00
其中：衍生金融负债	0.00	761,000.00	0.00	761,000.00
合计	0.00	761,000.00	0.00	761,000.00

交易性金融负债产生于公司购买的远期外汇合约，于 2022 年末较年初增加了 462.70%，系因为 2022 年购买的远期外汇合约中的一部分于年末发生了公允价值变动损失；交易性金融负债于 2023 年 6 月 30 日较 2023 年初增加了 117.06%，系因为人民币对美元大幅度贬值而使得公司购买的美元远期外汇合约出现较大金额的暂时性亏损。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
材料款	138,875,639.83	150,656,466.02	181,130,313.66	160,933,997.26
运费款	1,546,450.29	2,144,513.86	2,169,453.91	1,356,365.39
工程及设备款	47,830,111.25	31,417,489.64	11,984,241.48	19,560,879.80
委外加工费	15,272,085.67	17,235,481.79	18,372,727.52	13,113,979.55
合计	203,524,287.04	201,453,951.31	213,656,736.57	194,965,222.00

(2) 各报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

20. 合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品款	1,880,921.72	1,915,922.85	1,485,211.60	8,300,006.62
合计	1,880,921.72	1,915,922.85	1,485,211.60	8,300,006.62

合同负债于 2021 年末较年初减少了 82.11%，系因于以先款后货方式销售的业务量有所减少所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率影响	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	10,753,644.01	59,077,086.01	59,225,783.91	8,568.79	10,613,514.90
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,656,649.03	5,657,237.94	588.91	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,753,644.01	64,733,735.04	64,883,021.85	9,157.70	10,613,514.90

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,338,526.36	147,442,955.30	151,027,837.65	10,753,644.01
二、离职后福利-设定提存计划	212,191.44	13,873,455.56	14,085,647.00	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,550,717.80	161,316,410.86	165,113,484.65	10,753,644.01

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,100,587.90	162,687,089.62	162,449,151.16	14,338,526.36
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	14,318,805.70	14,106,614.26	212,191.44
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,100,587.90	177,005,895.32	176,555,765.42	14,550,717.80

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	13,895,029.27	126,315,021.44	126,109,462.81	14,100,587.90
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	407,623.05	407,623.05	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,895,029.27	126,722,644.49	126,517,085.86	14,100,587.90

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率影 响	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,395,167.28	54,542,347.40	54,442,414.05	6,593.72	10,501,694.35
二、职工福利费	0.00	1,739,223.32	1,727,155.26	1,706.50	13,774.56
三、社会保险费	358,476.73	2,041,184.89	2,301,884.20	268.57	98,045.99
其中：医疗保险费	303,538.89	1,711,642.92	1,963,349.88	131.16	51,963.09
工伤保险费	0.00	146,879.87	146,899.50	19.63	0.00
生育保险费	54,937.84	182,662.10	191,634.82	117.78	46,082.90
四、住房公积金	0.00	754,330.40	754,330.40	0.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率影 响	2023 年 6 月 30 日
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,753,644.01	59,077,086.01	59,225,783.91	8,568.79	10,613,514.90

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,216,365.04	138,252,361.40	142,073,559.16	10,395,167.28
二、职工福利费	0.00	2,324,243.45	2,324,243.45	0.00
三、社会保险费	87,429.32	3,981,082.80	3,710,035.39	358,476.73
其中：医疗保险费	85,866.32	3,507,028.68	3,289,356.11	303,538.89
工伤保险费	1,563.00	243,655.58	245,218.58	0.00
生育保险费	0.00	230,398.54	175,460.70	54,937.84
四、住房公积金	34,732.00	2,885,267.65	2,919,999.65	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,338,526.36	147,442,955.30	151,027,837.65	10,753,644.01

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,100,587.90	153,467,231.85	153,351,454.71	14,216,365.04
二、职工福利费	0.00	2,197,224.77	2,197,224.77	0.00
三、社会保险费	0.00	3,807,381.00	3,719,951.68	87,429.32
其中：医疗保险费	0.00	3,348,864.48	3,262,998.16	85,866.32
工伤保险费	0.00	152,589.65	151,026.65	1,563.00
生育保险费	0.00	305,926.87	305,926.87	0.00
四、住房公积金	0.00	3,215,252.00	3,180,520.00	34,732.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,100,587.90	162,687,089.62	162,449,151.16	14,338,526.36

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,895,029.27	121,825,496.34	121,619,937.71	14,100,587.90
二、职工福利费	0.00	2,841,168.13	2,841,168.13	0.00
三、社会保险费	0.00	1,093,042.97	1,093,042.97	0.00
其中：医疗保险费	0.00	928,745.29	928,745.29	0.00
工伤保险费	0.00	6,405.66	6,405.66	0.00
生育保险费	0.00	157,892.02	157,892.02	0.00
四、住房公积金	0.00	555,314.00	555,314.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,895,029.27	126,315,021.44	126,109,462.81	14,100,587.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率影响	2023 年 6 月 30 日
离职后福利：					
1.基本养老保险	0.00	5,463,244.91	5,463,794.56	549.65	0.00
2.失业保险费	0.00	193,404.12	193,443.38	39.26	0.00
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	5,656,649.03	5,657,237.94	588.91	0.00

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	209,760.00	13,443,541.32	13,653,301.32	0.00
2.失业保险费	2,431.44	429,914.24	432,345.68	0.00
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	212,191.44	13,873,455.56	14,085,647.00	0.00

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	0.00	13,881,031.52	13,671,271.52	209,760.00

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
2.失业保险费	0.00	437,774.18	435,342.74	2,431.44
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	14,318,805.70	14,106,614.26	212,191.44

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	0.00	386,756.68	386,756.68	0.00
2.失业保险费	0.00	20,866.37	20,866.37	0.00
3.企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	407,623.05	407,623.05	0.00

22. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	1,464,875.83	6,336,121.71	2,590,403.71	326,858.29
企业所得税	1,672,534.34	7,809,613.46	3,807,683.82	3,483,731.55
个人所得税	102,678.55	414,439.58	388,720.76	229,672.00
城市维护建设税	136,359.51	594,290.92	410,695.18	2,451.54
教育费附加	76,517.73	283,858.50	186,223.17	1,470.93
地方教育附加	51,011.82	189,238.99	124,148.78	980.62
土地使用税	52,691.43	52,691.43	17,563.81	52,691.43
房产税	127,838.72	127,838.70	35,380.21	0.00
印花税	161,946.69	135,671.24	63,929.28	109,465.08
水利建设基金	0.00	0.00	5,241.92	0.00
合计	3,846,454.62	15,943,764.53	7,629,990.64	4,207,321.44

应交税费于 2021 年末较年初增加了 81.35%，主要是因为子公司生产经营规模扩大、利润规模扩大使得应交增值税增加；应交税费于 2022 年末较年初增加了 108.96%，一方面 2022 年毛利率上升应纳税所得额增加进而导致当期应缴纳的所得税增加，以及 2022 年内销的比例有所增加使得应缴纳的增值税有所增加；应交税费于 2023 年 6 月 30 日较年初减少了 75.87%，应交所得税的减少是由于利润总额有所下降而使得 2023 年 1-6 月的应交所得税规模下降，应交增值税的减少是由于联纲光电总部研发制造产业中心项目的建设而取得了较多的进项税。

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	5,149,171.94	5,912,203.94	4,303,389.55	6,014,373.21
合计	5,149,171.94	5,912,203.94	4,303,389.55	6,014,373.21

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预提费用	4,872,578.85	3,662,457.60	4,191,423.01	5,577,868.68
单位往来款	0.00	2,000,000.00	2,944.08	51,702.16
保证金及押金	220,000.00	247,961.66	108,642.46	384,802.37
其他	16,069.52	1,784.68	380.00	0.00
合计	5,149,171.94	5,912,203.94	4,303,389.55	6,014,373.21

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	9,812,267.08	7,942,582.88	6,956,082.89	0.00
一年内到期的长期应付款	20,781,971.96	20,521,916.72	0.00	0.00
合计	30,594,239.04	28,464,499.60	6,956,082.89	0.00

25. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已背书未到期的票据	2,588,834.01	1,714,061.00	3,893,870.38	300,000.00
待转销项税	7,982.90	15,740.33	21,123.18	450,658.27
合计	2,596,816.91	1,729,801.33	3,914,993.56	750,658.27

注：待转销项税系根据新收入准则将预收客户合同款项中的增值税部分确认为待转销项税。

其他流动负债于 2021 年末较年初增加了 421.54%，于 2022 年末较年初减少了 55.82%，于 2023 年 6 月 30 日较年初增加了 50.12%，系随着公司已背书未到期的票据的增减变动而变动。

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月 利率区间
抵押借款	124,060,189.13	30,050,041.65	30,035,291.67	0.00	3.40%~3.65%
小计	124,060,189.13	30,050,041.65	30,035,291.67	0.00	
减：一年内到期的长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	124,060,189.13	30,050,041.65	30,035,291.67	0.00	

(2) 长期借款分类的说明

A: 2023 年 6 月 30 日

①抵押借款期末余额为 124,060,189.13 元，担保明细列示如下：

放款单位	借款余额	抵（质）押物
中国银行股份有限公司东莞分行	94,042,366.67	抵押物：土地位于东莞市万江街道新村社区新村南路西侧，总面积 35626.82 m²
江西兴国农村商业银行股份有限公司工业园支行	30,017,822.46	抵押物：江西联纲的房屋、土地等不动产。房屋产权证号为赣(2021)兴国县不动产权第 0031747 号、0031748 号、0031749 号、0031750 号、0031751 号、0031752 号、0031753 号、0031754 号、0031755 号、0031756 号。土地位于兴国县经济开发区新区，总面积 52691.43 m²。
合计	124,060,189.13	

B: 2022 年 12 月 31 日

①抵押借款期末余额为 30,050,041.65 元，担保明细列示如下：

放款单位	借款余额	抵（质）押物
江西兴国农村商业银行股份有限公司工业园支行	30,050,041.65	抵(质)押物：江西联纲的房屋、土地等不动产、江西联纲的 20 项专利权。 房屋产权证号为赣(2021)兴国县不动产权第 0031747 号、0031748 号、0031749 号、0031750 号、0031751 号、0031752 号、0031753 号、0031754 号、0031755 号、0031756 号。土地位于兴国县经济开发区新区，总面积 52691.43 m²。
合计	30,050,041.65	

C: 2021 年 12 月 31 日

①抵押借款期末余额为 30,035,291.67 元，担保明细列示如下：

放款单位	借款余额	抵押物
江西兴国农村商业银行股份有限公司工业园支行	30,035,291.67	抵押物：江西联纲的房屋、土地等不动产。 房屋产权证号为赣(2021)兴国县不动产权第 0031747 号、 0031748 号、0031749 号、0031750 号、0031751 号、 0031752 号、0031753 号、0031754 号、0031755 号、 0031756 号。土地位于兴国县经济开发区新区， 总面积 52691.43 m²。
合计	30,035,291.67	

长期借款于2023年6月30日较年初增加了312.85%，由于建设联纲光电总部研发制造产业中心项目而新增加了长期借款，同时公司优化了银行借款的结构、减少短期借款而增加长期借款。

27. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	24,373,667.76	28,493,699.33	38,381,420.83	—
减：未确认融资费用	1,250,917.38	1,812,685.93	3,089,804.64	—
小计	23,122,750.38	26,681,013.40	35,291,616.19	—
减：一年内到期的租赁负债	9,812,267.08	7,942,582.88	6,956,082.89	—
合计	13,310,483.30	18,738,430.52	28,335,533.30	—

租赁负债于 2022 年末较年初减少了 33.87%，主要系因为公司于 2022 年度支付了一部分期初的租赁负债使得年末余额减少。

28. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	29,393,923.79	35,930,966.79	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	29,393,923.79	35,930,966.79	0.00	0.00
减：一年内到期的长期应付款项	20,781,971.96	20,521,916.72	0.00	0.00
合计	8,611,951.83	15,409,050.07	0.00	0.00

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付土地款	29,393,923.79	35,930,966.79	0.00	0.00
小计	29,393,923.79	35,930,966.79	0.00	0.00
减：一年内到期的长期应付款	20,781,971.96	20,521,916.72	0.00	0.00
合计	8,611,951.83	15,409,050.07	0.00	0.00

长期应付款于2023年6月30日较年初减少了44.11%，是因为2023年1-6月支付了已到期部分而使得期末余额减少。

29. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	5,100,057.69	0.00	354,380.46	4,745,677.23	收到财政补助
合计	5,100,057.69	0.00	354,380.46	4,745,677.23	

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,000,607.42	969,853.49	870,403.22	5,100,057.69	收到财政补助
合计	5,000,607.42	969,853.49	870,403.22	5,100,057.69	

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,205,497.74	4,116,413.40	321,303.72	5,000,607.42	收到财政补助
合计	1,205,497.74	4,116,413.40	321,303.72	5,000,607.42	

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	0.00	1,259,819.00	54,321.26	1,205,497.74	收到财政补助
合计	0.00	1,259,819.00	54,321.26	1,205,497.74	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
土地款返还	1,200,059.47	0.00	0.00	13,433.52	1,186,625.95	与资产相关

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
企业展厅及实验室装修补贴	212,722.32	0.00	0.00	91,166.64	121,555.68	与资产相关
标准厂房补助款	3,202,349.11	0.00	0.00	88,138.08	3,114,211.03	与资产相关
厂房装修改造补助款	484,926.79	0.00	0.00	161,642.22	323,284.57	与资产相关
合计	5,100,057.69	0.00	0.00	354,380.46	4,745,677.23	

(续上表)

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地款返还	1,226,926.55	0.00	0.00	26,867.08	1,200,059.47	与资产相关
企业展厅及实验室装修补贴	395,055.60	0.00	0.00	182,333.28	212,722.32	与资产相关
标准厂房补助款	3,378,625.27	0.00	0.00	176,276.16	3,202,349.11	与资产相关
厂房装修改造补助款	0.00	969,853.49	0.00	484,926.70	484,926.79	与资产相关
合计	5,000,607.42	969,853.49	0.00	870,403.22	5,100,057.69	

(续上表)

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地返款	760,497.74	488,891.40	0.00	22,462.59	1,226,926.55	与资产相关
企业展厅及实验室装修补贴	445,000.00	102,000.00	0.00	151,944.40	395,055.60	与资产相关
标准厂房补助款	0.00	3,525,522.00	0.00	146,896.73	3,378,625.27	与资产相关
合计	1,205,497.74	4,116,413.40	0.00	321,303.72	5,000,607.42	

(续上表)

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
土地返款	0.00	814,819.00	0.00	54,321.26	760,497.74	与资产相关
企业展厅及实验室装修补贴	0.00	445,000.00	0.00	0.00	445,000.00	与资产相关
合计	0.00	1,259,819.00	0.00	54,321.26	1,205,497.74	

(3) 递延收益于 2021 年末较年初增加了 314.82%，系因为 2021 年收到了 3,525,522.00 元标准厂房补助款，属于与资产相关的政府补助记入了递延收益。

30. 股本

(1) 2023 年 1-6 月

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2023 年 6 月 30 日	期末股权 比例 (%)
深圳市耀文实业有限公司	74,074,000.00	0.00	0.00	74,074,000.00	66.57
深圳市弘图实业投资企业(有限合伙)	5,216,000.00	0.00	0.00	5,216,000.00	4.69
深圳市鸿业实业投资企业(有限合伙)	3,838,000.00	0.00	0.00	3,838,000.00	3.45
徐耀志	9,259,000.00	0.00	0.00	9,259,000.00	8.32
徐耀立	9,259,000.00	0.00	0.00	9,259,000.00	8.32
郑秋红	3,704,000.00	0.00	0.00	3,704,000.00	3.33
姚燕娜	3,704,000.00	0.00	0.00	3,704,000.00	3.33
东莞科创博信股权投资合伙企业(有限合伙)	2,225,592.00	0.00	0.00	2,225,592.00	2.00
合计	111,279,592.00	0.00	0.00	111,279,592.00	100.00

(2) 2022 年度

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
深圳市耀文实业有限公司	74,074,000.00	0.00	0.00	74,074,000.00	66.57
深圳市弘图实业投资企业(有限合伙)	5,216,000.00	0.00	0.00	5,216,000.00	4.69
深圳市鸿业实业投资企业(有限合伙)	3,838,000.00	0.00	0.00	3,838,000.00	3.45
徐耀志	9,259,000.00	0.00	0.00	9,259,000.00	8.32
徐耀立	9,259,000.00	0.00	0.00	9,259,000.00	8.32
郑秋红	3,704,000.00	0.00	0.00	3,704,000.00	3.33
姚燕娜	3,704,000.00	0.00	0.00	3,704,000.00	3.33
东莞科创博信股权投资合伙企业(有限合伙)	2,225,592.00	0.00	0.00	2,225,592.00	2.00
合计	111,279,592.00	0.00	0.00	111,279,592.00	100.00

(3) 2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
深圳市耀文实业有限公司	74,074,000.00	0.00	0.00	74,074,000.00	66.57

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
深圳市弘图实业投资企业(有限合伙)	5,216,000.00	0.00	0.00	5,216,000.00	4.69
深圳市鸿业实业投资企业(有限合伙)	3,838,000.00	0.00	0.00	3,838,000.00	3.45
徐耀志	9,259,000.00	0.00	0.00	9,259,000.00	8.32
徐耀立	9,259,000.00	0.00	0.00	9,259,000.00	8.32
郑秋红	3,704,000.00	0.00	0.00	3,704,000.00	3.33
姚燕娜	3,704,000.00	0.00	0.00	3,704,000.00	3.33
东莞科创博信股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	2,225,592.00	0.00	2,225,592.00	2.00
合计	109,054,000.00	2,225,592.00	0.00	111,279,592.00	100.00

2021 年 3 月 19 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于公司引进新股东并增加注册资本的议案》，同意公司注册资本由 109,054,000.00 元增加至 111,279,592.00 元，东莞科创博信股权投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 30,000,000.00 元认购本次全部新增股份，其中 2,225,592.00 元计入注册资本，剩余部分 27,774,408.00 元计入资本公积-股本溢价。

(4) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
深圳市耀文实业有限公司	0.00	74,074,000.00	0.00	74,074,000.00	67.92
深圳市弘图实业投资企业(有限合伙)	0.00	5,216,000.00	0.00	5,216,000.00	4.78
深圳市鸿业实业投资企业(有限合伙)	0.00	3,838,000.00	0.00	3,838,000.00	3.52
徐耀志	2,500,000.00	6,759,000.00	0.00	9,259,000.00	8.49
徐耀立	2,500,000.00	6,759,000.00	0.00	9,259,000.00	8.49
郑秋红	0.00	3,704,000.00	0.00	3,704,000.00	3.40
姚燕娜	0.00	3,704,000.00	0.00	3,704,000.00	3.40
合计	5,000,000.00	104,054,000.00	0.00	109,054,000.00	100.00

2020 年 7 月 13 日，根据联纲光电有限股东会决议，同意增资 22,000,000.00 元人民币，其中郑秋红以货币出资认缴 1,000,000.00 元，姚燕娜以货币出资认缴 1,000,000.00

元，深圳市耀文实业有限公司以货币出资认缴 20,000,000.00 元，公司注册资本从 5,000,000.00 元增加至 27,000,000.00 元。截至 2020 年 7 月 23 日止，联纲光电有限已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计 22,000,000.00 元。

2020 年 10 月 10 日，联纲光电有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，联纲光电有限整体变更为东莞市联纲光电科技股份有限公司，注册资本为人民币 100,000,000.00 元人民币，各发起人以其拥有的截至 2020 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 7 月 31 日止，联纲光电有限经审计后净资产共 201,154,745.64 元，共折合为 100,000,000.00 股，每股面值 1 元，超出部分 101,154,745.64 元计入资本公积-股本溢价。

2020 年 11 月，根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 9,054,000.00 元，由深圳市弘图实业投资企业（有限合伙）、深圳市鸿业实业投资企业（有限合伙）以人民币 22,635,000.00 元认缴，其中 9,054,000.00 元记入股本，溢价部分 13,581,000.00 元记入资本公积-股本溢价。本次变更后的股本为人民币 109,054,000.00 元。于 2020 年 12 月，公司名称由东莞市联纲光电科技股份有限公司变更为联纲光电科技股份有限公司。

31. 资本公积

（1）2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	139,044,626.49	0.00	0.00	139,044,626.49
其他资本公积	9,973,599.62	2,300,918.73	0.00	12,274,518.35
合计	149,018,226.11	2,300,918.73	0.00	151,319,144.84

2023 年 1-6 月公司因股权激励计划确认股份支付费用 2,300,918.73 元，增加资本公积-其他资本公积。

（2）2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	139,044,626.49	0.00	0.00	139,044,626.49
其他资本公积	5,344,202.72	4,629,396.90	0.00	9,973,599.62
合计	144,388,829.21	4,629,396.90	0.00	149,018,226.11

2022 年度公司因股权激励计划确认股份支付费用 4,629,396.90 元，增加资本公积-其他资本公积。

(3) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	111,270,218.49	27,774,408.00	0.00	139,044,626.49
其他资本公积	720,118.36	4,624,084.36	0.00	5,344,202.72
合计	111,990,336.85	32,398,492.36	0.00	144,388,829.21

①2021 年 3 月 19 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过《关于公司引进新股东并增加注册资本的议案》，同意公司增加注册资本 2,225,592.00 元，东莞科创博信股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 30,000,000.00 元认购本次全部新增股份，其中 2,225,592.00 元计入注册资本，剩余部分 27,774,408.00 元计入资本公积-股本溢价；

②2021 年度公司因股权激励计划确认股份支付费用 4,448,906.35 元，增加资本公积-其他资本公积；

③2021 年度因股东豁免应收公司的往来款增加资本公积-其他资本公积 175,178.01 元。

(4) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	19,662,651.68	114,735,745.64	23,128,178.83	111,270,218.49
其他资本公积	0.00	720,118.36	0.00	720,118.36
合计	19,662,651.68	115,455,864.00	23,128,178.83	111,990,336.85

①2020 年 10 月 10 日，联纲光电有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，联纲光电有限整体变更为东莞市联纲光电科技股份有限公司，注册资本为人民币 100,000,000.00 元人民币，各发起人以其拥有的截至 2020 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2020 年 7 月 31 日止，联纲光电有限经审计后净资产共 201,154,745.64 元，共折合为 100,000,000.00 股，每股面值 1 元，超出部分 101,154,745.64 元计入资本公积-股本溢价；

②2020 年 11 月，根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 9,054,000.00 元，由深圳市弘图实业投资企业（有限合伙）、深圳市鸿业实业投资企业（有限合伙）以人民币 22,635,000.00 元认缴，其中 9,054,000.00 元记入股本，溢价部分 13,581,000.00 元记入资本公积-股本溢价；

③于 2020 年 6 月因同一控制下企业合并江西联纲电子科技有限公司支付交易价款 23,128,178.83 元而减少资本公积；

④2020 年度公司因股权激励计划确认股份支付费用 720,118.36 元，增加资本公积-其他资本公积。

32. 盈余公积

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	19,064,052.09	0.00	0.00	19,064,052.09
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,064,052.09	0.00	0.00	19,064,052.09

(2) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,162,262.23	5,901,789.86	0.00	19,064,052.09
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,162,262.23	5,901,789.86	0.00	19,064,052.09

(3) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,850,265.47	6,311,996.76	0.00	13,162,262.23
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,850,265.47	6,311,996.76	0.00	13,162,262.23

(4) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,837,348.32	6,768,669.23	2,755,752.08	6,850,265.47
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,837,348.32	6,768,669.23	2,755,752.08	6,850,265.47

33. 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	158,013,428.72	77,794,851.19	29,739,106.51	166,389,770.95
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	0.00	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	158,013,428.72	77,794,851.19	29,739,106.51	166,389,770.95
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	32,264,620.29	86,120,367.39	54,367,741.44	61,516,998.35

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期其他综合收益转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	5,901,789.86	6,311,996.76	6,768,669.23
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00	171,398,993.56
期末未分配利润	190,278,049.01	158,013,428.72	77,794,851.19	29,739,106.51

34. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,208,299.19	278,101,794.16	862,997,898.81	665,265,143.95
其他业务	3,348,005.45	2,653,425.65	5,203,885.82	4,039,958.08
其中：研发过程中产出的产品对外销售	727,722.61	623,541.95	2,174,175.73	1,720,186.00
合计	365,556,304.64	280,755,219.81	868,201,784.63	669,305,102.03

（续上表）

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	833,954,687.57	686,260,769.05	675,587,169.83	525,166,546.53
其他业务	3,646,300.08	2,623,996.08	1,948,031.60	1,356,798.44
其中：研发过程中产出的产品对外销售	1,755,777.27	1,567,234.59	954,823.59	834,518.85
合计	837,600,987.65	688,884,765.13	677,535,201.43	526,523,344.97

（1） 主营业务（分产品）

类 别	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光通讯产品	61,535,272.78	47,467,973.67	143,053,122.79	110,312,912.60
电声配件及成品	142,974,580.77	104,312,954.28	354,352,665.30	245,492,129.44
消费类电子配套产品	84,462,114.59	76,619,010.97	194,424,905.23	176,816,342.46
显示器类配件	73,236,331.05	49,701,855.24	171,167,205.49	132,643,759.45
合计	362,208,299.19	278,101,794.16	862,997,898.81	665,265,143.95

(续上表)

类 别	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光通讯产品	156,580,637.43	122,470,013.46	129,793,813.32	108,286,180.30
电声配件及成品	321,740,774.27	235,442,748.22	268,981,957.25	180,319,703.77
消费类电子配套产品	222,643,180.48	209,619,092.36	178,201,642.18	160,097,085.24
显示器类配件	132,990,095.38	118,728,915.00	98,609,757.08	76,463,577.21
合计	833,954,687.57	686,260,769.05	675,587,169.83	525,166,546.53

(2) 主营业务 (分地区)

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	113,496,224.90	93,919,897.32	300,631,330.19	234,553,607.10
中国大陆以外地区	248,712,074.29	184,181,896.84	562,366,568.62	430,711,536.85
合计	362,208,299.19	278,101,794.16	862,997,898.81	665,265,143.95

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	226,843,815.47	177,258,780.69	193,829,702.45	145,986,415.42
中国大陆以外地区	607,110,872.10	509,001,988.36	481,757,467.38	379,180,131.11
合计	833,954,687.57	686,260,769.05	675,587,169.83	525,166,546.53

营业成本于 2021 年度较 2020 年度增加了 30.84%，主要系因为公司生产经营规模扩大销售量增加所致。

35. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	902,849.32	1,906,458.16	2,207,425.97	1,445,059.73
土地使用税	153,206.20	236,406.76	0.00	70,255.78
教育费附加	430,487.36	897,068.61	986,381.57	862,723.09
地方教育附加	286,991.61	598,045.75	657,587.73	575,148.73
房产税	255,677.40	283,824.92	35,380.21	0.00
印花税	281,238.17	647,300.67	626,761.90	454,055.28
其他	885.08	15,392.84	30,363.23	0.00
合计	2,311,335.14	4,584,497.71	4,543,900.61	3,407,242.61

税金及附加于 2021 年度较 2020 年度增加了 33.36%，系因为公司 2020 年 10 月 21 日变更住所，适用的城市维护建设税税率由 5%变更为 7%，以及 2021 年公司的子公司生产经营规模扩大利润规模增加，应缴纳的附加税相应增加。

36. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,452,654.48	8,299,057.81	8,936,545.67	7,947,839.89
服务费	3,142,835.50	6,443,621.49	4,438,067.21	5,050,929.61
业务招待费	1,084,213.73	2,516,415.16	1,533,176.08	3,396,562.89
保险费	593,221.25	1,523,204.11	1,350,731.66	1,624,717.69
股份支付	523,703.88	1,047,407.75	1,035,157.36	186,818.34
业务宣传费	811,456.40	164,481.20	188,775.92	301,475.86
差旅费	787,300.73	452,448.52	807,605.03	855,056.91
折旧与摊销	141,327.07	153,250.86	120,220.16	52,792.86
其他	241,944.52	233,308.78	418,983.64	675,395.50
合计	10,778,657.56	20,833,195.68	18,829,262.73	20,091,589.55

37. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,675,503.38	14,918,044.06	15,827,425.91	11,156,968.90
折旧与摊销及经营性租赁费	2,583,076.96	5,017,490.39	4,112,242.44	3,079,009.97
办公费	1,362,660.46	3,164,359.15	3,770,329.22	2,794,057.03
股份支付	1,371,318.79	2,645,651.54	2,401,867.36	350,360.96
专业机构服务费	655,805.86	3,845,288.95	952,218.26	2,860,698.28
水电费	540,278.94	1,147,771.65	882,305.23	601,563.51
汽车费用	345,981.49	1,117,705.84	723,138.90	725,063.57
差旅费	536,729.72	765,129.42	577,837.24	628,888.26
业务招待费	327,295.73	509,008.00	249,137.18	408,878.35
维修费	158,053.85	278,248.23	516,016.74	634,016.18
其他	173,226.06	514,463.65	829,018.27	359,300.71
合计	14,729,931.24	33,923,160.88	30,841,536.75	23,598,805.72

管理费用于 2021 年度较 2020 年度增加了 30.69%，主要系因为 2021 度江西联纲电子国际产业园区工程建成投入使用，新设立了广西联纲智能科技有限公司、广东联纲高速线缆有限公司子公司，管理人员数量增加进而使得职工薪酬、办公费等相应增加；2020 年 11 月开始实施股权激励，于 2021 年度生产的股份支付费用金额有所增加。

38. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,624,373.51	23,745,219.85	23,555,182.04	16,995,677.67
材料费用	3,827,129.37	8,548,948.52	8,769,934.29	7,471,562.44
折旧与摊销	1,485,305.29	2,436,924.00	1,620,199.52	631,064.78
测试费	462,836.65	2,298,565.12	1,249,237.18	1,624,217.30
股份支付	272,366.87	632,528.11	716,239.06	124,137.21
其他	321,015.56	647,298.06	471,777.12	598,295.32
合计	16,993,027.25	38,309,483.66	36,382,569.21	27,444,954.72

研发费用于 2021 年度较 2020 年度增加了 32.57%，主要原因系公司新设立了子公司广东联纲高速线缆有限公司、东莞市联纲精密科技有限公司并相应增设了对应厂区的研发中心。

39. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,453,967.22	2,092,477.07	1,786,393.99	1,159,222.74
加：租赁负债利息支出	502,791.34	1,234,192.28	1,393,406.13	0.00
减：利息收入	84,878.77	148,527.70	104,188.13	75,584.05
利息净支出	1,871,879.79	3,178,141.65	3,075,611.99	1,083,638.69
汇兑损失	9,975,602.11	22,857,577.17	14,985,542.37	24,183,605.68
减：汇兑收益	16,402,834.05	34,416,782.74	12,100,059.17	14,046,452.76
汇兑净损失	-6,427,231.94	-11,559,205.57	2,885,483.20	10,137,152.92
银行手续费及其他	108,121.44	137,448.68	155,802.60	143,490.68
合计	-4,447,230.71	-8,243,615.24	6,116,897.79	11,364,282.29

财务费用于 2021 年度较上年减少了 46.17%，主要系美元汇率稳定使得应收账款汇兑净损失相较 2020 年度大幅度减少。2022 年度财务费用大幅度下降同比减少 234.77%，主要系美元贬值使得应收账款汇兑净收益大幅度增加所致。

40. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、计入其他收益的政府补助	3,902,310.51	5,245,105.46	4,236,211.79	5,583,883.22
其中：与递延收益相关的政府补助 （与资产相关）	354,380.46	870,403.22	321,303.72	54,321.26

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	0.00	0.00	0.00	0.00
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,547,930.05	4,374,702.24	3,914,908.07	5,529,561.96
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	715,730.08	1,045,795.53	304,784.13	75,775.02
其中：个税扣缴税款手续费	28,824.55	25,945.53	96,784.13	21,841.07
进项税加计扣除	686,905.53	1,019,850.00	208,000.00	53,933.95
合计	4,618,040.59	6,290,900.99	4,540,995.92	5,659,658.24

其他收益于 2022 年度较上年度增加了 38.54%，主要系收到的政府补助的增加以及获得的进项税加计扣除增加所致。

41. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品取得的投资收益	440,984.01	1,191,945.55	2,506,874.97	601,056.87
处置衍生工具取得的投资收益	-391,564.44	-9,751,134.57	5,447,931.55	3,456,102.44
其中：远期结售汇取得的投资收益	-391,564.44	-9,751,134.57	5,447,931.55	3,456,102.44
定期存单持有期间取得的利息收入	10,229.92	0.00	0.00	0.00
合计	59,649.49	-8,559,189.02	7,954,806.52	4,057,159.31

投资收益于 2021 年度较上年度增加了 96.07%，一方面系由于 2021 年度购买和赎回的理财产品规模增加而获得的理财收益增加，另一方面系因为 2021 年度人民币兑美元汇率相较 2020 年有所下降，公司购买的远期外汇合约获得了更多收益；投资收益于 2022 年度较上年度减少了 207.60%，一方面由于 2022 年购买和赎回的理财产品规模缩小而获得的理财收益减少，另一方面由于 2022 年人民币兑美元汇率较大幅度连续上涨，公司购买的远期外汇合约产生了较大金额的投资损失。

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-1,814,962.01	2,712,370.47	3,251,274.85	635,337.47
交易性金融负债	-8,380,892.07	-4,282,152.88	-761,000.00	0.00
合计	-10,195,854.08	-1,569,782.41	2,490,274.85	635,337.47

公允价值变动收益全部来源于公司购买的远期外汇合约的公允价值波动，其变动趋势与变动原因同远期结售汇取得的投资收益。

43. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	4,021.71	18,196.18	-37,877.40	0.00
应收账款坏账损失	-280,181.18	-142,670.43	-897,100.96	-1,050,050.96
其他应收款坏账损失	-12,954.07	-12,875.47	42,717.73	106,527.97
长期应收款坏账准备	-17,937.46	12,754.77	-903.56	-22,396.12
合计	-307,051.00	-124,594.95	-893,164.19	-965,919.11

44. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,103,027.96	-12,232,331.81	-7,354,499.11	-4,622,202.40
二、固定资产减值损失	-251,987.46	-1,137,704.28	-913,638.69	-726,721.59
合计	-3,355,015.42	-13,370,036.09	-8,268,137.80	-5,348,923.99

资产减值损失于 2021 年度较 2020 年度增加了 54.58%，主要系生产经营规模扩大、库存备货增加，存货跌价准备的计提增加使得资产减值损失增加；2022 年度较 2021 年度增加了 61.71%，存货跌价准备的计提增加使得资产减值损失增加，以及子公司广东联纲高速线缆有限公司的长期资产因闲置而计提了固定资产减值损失。

45. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-286,925.18	138,643.84	45,678.57	46,614.55
其中：固定资产	-27,189.92	138,643.84	45,678.57	46,614.55
使用权资产处置收益	-259,735.26	0.00	0.00	0.00
合计	-286,925.18	138,643.84	45,678.57	46,614.55

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	0.00	0.00	92,120.00	92,120.00

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废利得	0.00	0.00	3,338.17	3,338.17
其他	1,442.06	1,442.06	0.49	0.49
合计	1,442.06	1,442.06	95,458.66	95,458.66

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	7,177.43	7,177.43	0.00	0.00
赔偿收入	2,387.18	2,387.18	261,558.13	261,558.13
非流动资产毁损报废利得	0.00	0.00	2,481.90	2,481.90
其他	1,428.99	1,428.99	7,519.41	7,519.41
合计	10,993.60	10,993.60	271,559.44	271,559.44

营业外收入于 2021 年度较上年减少了 95.95%，主要系本年度收取的赔偿收入减少所致。

47. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00	0.00
违约金	0.00	0.00	600,000.00	600,000.00
其他	0.00	0.00	0.21	0.21
合计	0.00	0.00	610,000.21	610,000.21

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	0.00	0.00	5,000.00	5,000.00

项 目	2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	126,638.24	126,638.24	214,760.90	214,760.90
违约金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	900.00	900.00
合计	126,638.24	126,638.24	220,660.90	220,660.90

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	3,354,482.08	12,116,786.28	8,618,079.81	9,117,251.87
递延所得税费用	-627,966.21	-3,808,282.41	-3,172,108.77	-1,394,443.64
合计	2,726,515.87	8,308,503.87	5,445,971.04	7,722,808.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	34,969,650.81	91,781,360.72	57,756,864.66	69,239,806.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,742,412.70	22,945,340.18	14,439,216.17	17,309,951.64
子公司适用不同税率的影响	-724,838.41	-1,169,017.96	-233,365.58	-76,817.39
调整以前期间所得税的影响	21,378.48	0.00	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	445,515.56	844,887.88	673,055.49	401,992.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	135,199.27	-453,739.81	863,350.30	250,492.49
研发费用加计扣除	-2,396,186.65	-4,680,830.35	-4,520,598.87	-3,238,830.53
抵免税额	-3,496,965.08	-9,178,136.07	-5,775,686.47	-6,923,980.66
所得税费用	2,726,515.87	8,308,503.87	5,445,971.04	7,722,808.23

所得税费用于 2022 年较 2021 年增长了 52.56%，主要系因为利润规模增加而导致所得税增加。

49. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来款	220,000.00	247,961.66	2,253,405.24	384,802.37
利息收入	84,878.77	148,527.70	104,188.13	75,584.05
政府补助	3,635,110.13	6,506,633.26	9,530,265.60	7,741,943.98
其他	1,442.06	92,120.49	10,993.60	269,077.54
合计	3,941,430.96	6,995,243.11	11,898,852.57	8,471,407.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来款	88,903.90	754,971.77	433,180.45	3,489,607.31
期间费用	12,221,549.02	34,796,092.97	29,233,170.87	33,738,813.99
营业外支出中的经营性支出	0.00	10,000.21	0.00	5,900.00
合计	12,310,452.92	35,561,064.95	29,666,351.32	37,234,321.30

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买远期外汇合约发生的投资损失	3,716,044.88	9,751,134.57	0.00	0.00
合计	3,716,044.88	9,751,134.57	0.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债的本金、利息和保证金	6,693,094.58	7,329,156.30	7,202,843.50	—
同一控制下企业合并交易价款	0.00	0.00	0.00	23,128,178.83
以分期付款购建长期资产而支付的现金	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,693,094.58	7,329,156.30	7,202,843.50	23,128,178.83

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
净利润	32,243,134.94	83,472,856.85	52,310,893.62	61,516,998.35
加：资产减值准备	3,355,015.42	13,370,036.09	8,268,137.80	5,348,923.99
信用减值损失	307,051.00	124,594.95	893,164.19	965,919.11
固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,254,078.39	14,818,810.74	11,584,138.02	6,481,669.27
使用权资产折旧	4,268,872.13	8,322,695.69	8,522,628.67	0.00
无形资产摊销	491,583.67	928,695.01	329,194.15	152,073.95
长期待摊费用摊销	583,417.45	2,025,997.84	1,245,778.23	1,324,784.06
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失（收益以“-”号填列）	286,925.18	-138,643.84	-45,678.57	-46,614.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填 列）	0.00	-3,338.17	126,638.24	212,279.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填 列）	10,195,854.08	1,569,782.41	-2,490,274.85	-635,337.47
财务费用（收益以“-”号填列）	2,673.50	4,179,578.23	3,648,975.89	3,032,676.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,649.49	8,559,189.02	-7,954,806.52	-4,057,159.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号 填列）	-627,966.21	-3,808,282.41	-3,172,108.77	-1,394,443.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号 填列）	0.00	0.00	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,693,414.39	-12,067,901.13	-70,889,470.55	48,075,507.39
经营性应收项目的减少（增加以“-” 号填列）	-6,180,844.60	6,241,307.65	-11,327,620.00	-51,926,801.97
经营性应付项目的增加（减少以“-” 号填列）	-26,810,966.39	-2,097,522.16	29,171,698.28	49,775,325.33
其他	2,300,918.73	5,229,396.90	4,448,906.35	720,118.36
经营活动产生的现金流量净额	84,303,512.19	130,727,253.67	24,670,194.18	119,545,918.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹 资活动：				
债务转为资本	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00	0.00
租入的资产（简化处理的除外）	0.00	0.00	0.00	0.00

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	115,507,791.61	92,628,535.90	113,138,994.25	68,286,453.36
减：现金的期初余额	92,628,535.90	113,138,994.25	68,286,453.36	38,227,251.59
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	22,879,255.71	-20,510,458.35	44,852,540.89	30,059,201.77

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00
取得子公司支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	115,507,791.61	92,628,535.90	113,138,994.25	68,286,453.36
其中：库存现金	20,283.30	13,089.90	19,971.84	11,039.50
可随时用于支付的银行存款	115,487,508.31	92,615,446.00	113,119,022.41	68,275,413.86
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00
二、期末现金及现金等价物余额	115,507,791.61	92,628,535.90	113,138,994.25	68,286,453.36

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
其他流动资产	2,730,000.00	0.00	0.00	0.00	保函质押
应收票据	2,577,856.69	1,694,379.78	3,855,992.98	300,000.00	已背书未到期的应收票据
应收账款	0.00	20,961,662.53	29,392,253.57	0.00	质押借款
固定资产	48,096,189.25	49,495,795.02	51,779,374.13	0.00	抵押借款
无形资产	95,707,173.49	4,111,176.24	4,203,182.64	0.00	抵押借款
合计	149,111,219.43	76,263,013.57	89,230,803.32	300,000.00	

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

2023 年 6 月 30 日

项 目	2023 年 6 月 30 日外币 余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,662,473.51	7.2258	33,690,101.09
港币	144,121.68	0.9220	132,877.31
欧元	71,601.18	7.8771	564,009.65
越南盾	667,608,716.00	0.0003	202,689.37
应收账款			
其中：美元	17,330,721.65	7.2258	125,228,328.49
港币	0.01	0.9220	0.01
欧元	657,148.65	7.8771	5,176,425.64
英镑	60,840.00	9.1432	556,272.28
其他应收款			
其中：越南盾	40,000,000.00	0.0003	12,144.20
欧元	5,000.00	7.8771	39,385.50
应付账款			
其中：美元	2,618,190.55	7.2258	18,918,521.30
越南盾	704,470,560.43	0.0003	213,880.81
港币	4,824.72	0.9220	4,448.39
其他应付款			
其中：美元	209,207.13	7.2258	1,511,688.87
越南盾	375,812,786.00	0.0003	114,098.66
欧元	770.71	7.8771	6,070.96

2022 年 12 月 31 日

项 目	2022 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,409,304.03	6.9646	9,815,238.85
港币	350,000.22	0.8933	312,644.70

项 目	2022 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算 人民币余额
欧元	105,294.08	7.4229	781,587.43
应收账款			
其中：美元	17,872,199.31	6.9646	124,472,719.34
港币	100,357.47	0.8933	89,646.31
欧元	30,897.00	7.4229	229,345.34
英镑	30,420.00	8.3941	255,348.52
其他应收款			
其中：欧元	5,000.00	7.4229	37,114.50
应付账款			
其中：美元	3,789,277.71	6.9646	26,390,803.56
其他应付款			
其中：美元	183,446.61	6.9646	1,277,632.26

2021 年 12 月 31 日

项 目	2021 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,639,986.80	6.3757	16,831,763.84
港币	350,593.10	0.8176	286,644.92
应收账款			
其中：美元	21,100,202.14	6.3757	134,528,558.80
港币	100,347.79	0.8176	82,044.34
欧元	450,396.14	7.2197	3,251,725.01
英镑	22,635.00	8.7417	197,867.64
其他应收款			
其中：欧元	5,000.00	7.2197	36,098.50
应付账款			
其中：美元	6,713,333.34	6.3757	42,802,199.40
其他应付款			
其中：美元	343,014.94	6.3757	2,186,960.36
短期借款			
其中：美元	3,019,035.78	6.3757	19,248,466.43

2020 年 12 月 31 日

项 目	2020 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	227,508.12	6.5249	1,484,467.73
港币	154,313.71	0.8416	129,876.59
欧元	11,016.00	8.0250	88,403.40
应收账款			
其中：美元	19,455,598.99	6.5249	126,945,837.82
港币	172,200.32	0.8416	144,930.68
欧元	117,380.42	8.0250	941,977.86
英镑	21,126.00	8.8903	187,816.47
其他应收款			
其中：欧元	5,000.00	8.0250	40,125.00
应付账款			
其中：美元	3,470,994.74	6.5249	22,647,893.57
其他应付款			
其中：美元	486,886.73	6.5249	3,176,887.20

53. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额				计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
标准厂房补助款	3,525,522.00	递延收益	161,642.22	176,276.16	146,896.73	0.00	其他收益
土地返款	1,303,710.40	递延收益	88,138.08	26,867.08	22,462.59	54,321.26	其他收益
厂房装修改造补 助款	969,853.49	递延收益	13,433.52	484,926.70	0.00	0.00	其他收益
企业展厅及实验 室装修补贴	547,000.00	递延收益	91,166.64	182,333.28	151,944.40	0.00	其他收益
合计	6,346,085.89		354,380.46	870,403.22	321,303.72	54,321.26	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
促进经济发展资金	6,693,764.50	200,554.35	1,799,011.00	1,172,253.00	3,521,946.15	其他收益
地方投资项目扶持金	4,385,798.31	2,543,975.70	623,940.87	1,217,881.74	0.00	其他收益
职业技能培训补助	1,524,800.00	53,500.00	70,500.00	1,158,900.00	241,900.00	其他收益
吸纳劳动力岗位补贴	1,314,761.42	101,000.00	628,500.00	91,729.00	493,532.42	其他收益
科技企业补贴款	1,431,760.00	300,000.00	151,000.00	90,760.00	890,000.00	其他收益
各类保险补贴	508,202.74	0.00	270,619.35	0.00	237,583.39	其他收益
就业稳岗补贴	455,250.77	0.00	363,028.46	92,222.31	0.00	其他收益
用工、用电补助	522,179.49	123,900.00	207,800.00	50,879.49	139,600.00	其他收益
上规入统工业企业补助金	400,000.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	其他收益
失业保险返还	59,302.56	0.00	59,302.56	0.00	0.00	其他收益
组织建设经费	37,282.53	0.00	1,000.00	36,282.53	0.00	其他收益
总工会补助金	34,000.00	25,000.00	0.00	4,000.00	5,000.00	其他收益
贷款贴息补助	1,093,615.00	0.00	58,141.00	597,080.00	438,394.00	财务费用
合计	18,460,717.32	3,547,930.05	4,432,843.24	4,511,988.07	5,967,955.96	

54. 租赁

(1) 本公司作为承租人

①本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度金额	2021 年度金额
短期租赁费用	47,553.61	177,582.95	235,191.73
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	7,800.00	7,800.00
合计	47,553.61	185,382.95	242,991.73

② 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度 金额	2021 年度 金额
租赁负债的利息费用	502,791.34	1,234,192.28	1,393,406.13
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	6,480,912.93	7,514,539.25	7,445,835.23
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00	0.00

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

报告期内无发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并 中取得的 权益比例	构成同一控制下企业合 并的依据	合并日	合并日的确定依据
江西联纲电子科技有限公司	100.00%	同属于最终控制方控制	2020/6/30	业务转移日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的 收入	合并当期期初至合并日被合 并方的净利润
江西联纲电子科技有限公司	13,822,352.98	-4,623,964.86

(2) 合并成本

被合并方	现金
江西联纲电子科技有限公司	23,128,178.82

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

2020 年度：

项 目	江西联纲电子科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,334,591.83	5,824,923.70

项 目	江西联纲电子科技有限公司	
	合并日	上期期末
应收账款	2,732,784.38	16,864,759.53
其他应收款	648,056.40	44,100.00
预付款项	171,402.35	12,143.50
存货	1,926,203.09	741,601.01
其他流动资产	585,367.14	585,367.14
固定资产	3,397,950.75	2,994,528.00
在建工程	16,738,754.91	1,692,895.81
无形资产	4,341,192.49	4,387,195.57
长期待摊费用	272,272.33	476,476.51
递延所得税资产	2,079.12	4,348.01
资产合计	32,150,654.79	33,628,338.78
负债：		
短期借款	0.00	4,507,775.11
应付账款	3,057,925.12	2,317,277.87
应付职工薪酬	4,171,489.85	2,363,526.89
应交税费	0.00	541,270.11
其他应付款	6,009,711.02	413,860.59
负债合计	13,239,125.99	10,143,710.57
净资产	18,911,528.80	23,484,628.21
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	18,911,528.80	23,484,628.21

3. 其他原因的合并范围变动

（1）新设立子公司

本报告期新设的子公司有：东莞市联纲精密科技有限公司、广西联纲智能科技有限公司和广东联纲高速线缆有限公司。

2020 年 9 月 14 日，本公司设立东莞市联纲精密科技有限公司，该公司注册资本为 1000 万元，本公司持有其 100% 股权，截至报告期末，本公司已缴纳该公司注册资本人民币 1,000 万元。

2021 年 1 月 22 日，本公司设立广西联纲智能科技有限公司，该公司注册资本为 4,000 万元，本公司持有其 100% 股权，截至报告期末，本公司已缴纳该公司注册资本 4,000 万元。

2021 年 1 月 18 日，本公司设立广东联网高速线缆有限公司，该公司注册资本为 1,000 万元人民币，本公司持有其 51% 股权，截至报告期末，本公司已缴纳注册资本 510 万元。

2023 年 3 月，本公司之子公司香港联网在越南设立子公司 Lot (Vietnam) Company Limited，该公司注册资本为 110 万美元，香港联网持有其 100% 股权，截至报告期末，香港联网已缴纳该公司注册资本 110 万美元。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西联网电子科技有限公司	江西赣州	江西赣州	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		同一控制下企业合并
香港联网光电科技有限公司	中国香港	中国香港	贸易、投资	100.00		新设
东莞市联网精密科技有限公司	广东东莞	广东东莞	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		新设
广西联网智能科技有限公司	广西南宁	广西南宁	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		新设
广东联网高速线缆有限公司	广东东莞	广东东莞	计算机、通信和其他电子设备制造业	51.00		新设
Lot (Vietnam) Company Limited	越南	越南	计算机、通信和其他电子设备制造业		100.00	新设

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的除

销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

于 2023 年 6 月 30 日,本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.10% (2022 年 12 月 31 日: 53.26%; 2021 年 12 月 31 日: 52.02%; 2020 年 12 月 31 日: 68.96%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.84 % (2022 年 12 月 31 日: 92.90%; 2021 年 12 月 31 日: 98.06%; 2020 年 12 月 31 日: 97.13%)。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短

期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	2,596,816.91	0.00	0.00	0.00
应付账款	203,524,287.04	0.00	0.00	0.00
其他应付款	5,149,171.94	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	30,594,239.04	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	30,017,822.46	0.00	94,042,366.67
租赁负债	0.00	8,964,899.22	2,869,718.46	1,475,865.62
合计	251,864,514.93	38,982,721.68	2,869,718.46	95,518,232.29

(续)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	30,033,916.70	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	1,729,801.33	0.00	0.00	0.00
应付账款	201,453,951.31	0.00	0.00	0.00
其他应付款	5,912,203.94	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	28,464,499.60	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	30,050,041.65	0.00	0.00
租赁负债	0.00	7,949,598.42	8,397,321.64	2,391,510.46
合计	267,594,372.88	37,999,640.07	8,397,321.64	2,391,510.46

(续)

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	39,271,841.43	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	3,914,993.56	0.00	0.00	0.00
应付账款	213,656,736.57	0.00	0.00	0.00
其他应付款	4,303,389.55	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	6,956,082.89	0.00	0.00	0.00

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
长期借款	0.00	0.00	30,035,291.67	0.00
租赁负债	0.00	9,597,102.81	7,949,598.42	10,788,832.07
合计	268,103,044.00	9,597,102.81	37,984,890.09	10,788,832.07

(续)

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	30,542,573.96	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	750,658.27	0.00	0.00	0.00
应付账款	194,965,222.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	6,014,373.21	0.00	0.00	0.00
合计	232,272,827.44	0.00	0.00	0.00

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元结算的应收账款和应付账款有关。

①本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	4,662,473.51	33,690,101.09	144,121.68	132,877.31
应收账款	17,330,721.65	125,228,328.49	0.01	0.01
应付账款	2,618,190.55	18,918,521.30	4,824.72	4,448.39
其他应付款	209,207.13	1,511,688.87	0.00	0.00

(续)

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	71,601.18	564,009.65	0.00	0.00

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	657,148.65	5,176,425.64	60,840.00	556,272.28
其他应收款	5,000.00	39,385.50	0.00	0.00
其他应付款	770.71	6,070.96	0.00	0.00

(续)

项目名称	2023 年 6 月 30 日	
	越南盾	
	外币	人民币
货币资金	667,608,716.00	202,689.37
其他应收款	40,000,000.00	12,144.20
应付账款	704,470,560.43	213,880.81
其他应付款	375,812,786.00	114,098.66

(续)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,409,304.03	9,815,238.85	350,000.22	312,644.70
应收账款	17,872,199.31	124,472,719.34	100,357.47	89,646.31
应付账款	3,789,277.71	26,390,803.56	0.00	0.00
其他应付款	183,446.61	1,277,632.26	0.00	0.00

(续)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	105,294.08	781,587.43	0.00	0.00
应收账款	30,897.00	229,345.34	30,420.00	255,348.52
其他应收款	5,000.00	37,114.50	0.00	0.00

(续)

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,639,986.80	16,831,763.84	350,593.10	286,644.92

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	21,100,202.14	134,528,558.80	100,347.79	82,044.34
短期借款	3,019,035.78	19,248,466.43	0.00	0.00
应付账款	6,713,333.34	42,802,199.40	0.00	0.00
其他应付款	343,014.94	2,186,960.36	0.00	0.00

(续)

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	450,396.14	3,251,725.01	22,635.00	197,867.64
其他应收款	5,000.00	36,098.50	0.00	0.00

(续)

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	美元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	227,508.12	1,484,467.73	154,313.71	129,876.59
应收账款	19,455,598.98	126,945,837.82	172,200.32	144,930.68
应付账款	3,470,994.74	22,647,893.57	0.00	0.00
其他应付款	486,886.73	3,176,887.20	0.00	0.00

(续)

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	欧元		英镑	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	11,016.00	88,403.40	0.00	0.00
应收账款	117,380.42	941,977.86	21,126.00	187,816.47
其他应收款	5,000.00	40,125.00	0.00	0.00

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 11,994,915.98 元。

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于港币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 11,061.34 元。

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 487,937.00 元。

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于英镑升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 47,283.14 元。

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于越南盾升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 11,314.59 元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司 2023 年 1-6 月的净利润就会下降或增加 228,555.56 元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融负债	0.00	9,294,741.97	0.00	0.00
1.以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债	0.00	9,294,741.97	0.00	0.00
（1）衍生金融负债	0.00	9,294,741.97	0.00	0.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；

应收款项融资，主要为银行承兑汇票，因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值影响不重大，故认可上述银行承兑汇票的公允价值近似等于其账面价值。

其他权益工具投资，被投资公司的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故本公司以所享有的被投资公司净资产账面价值作为其公允价值的最佳估计。

2、本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
深圳市耀文实业有限公司	深圳	投资	2,000.00	66.57	66.57

（1）深圳市耀文实业有限公司于 2020 年 3 月 26 日核准成立，注册资本 2000 万元人民币，其中：徐耀志认缴注册资本 1000 万元，徐耀立认缴注册资本 1000 万元。注册地为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)，经营范围：实业投资、创业投资；自有物业租赁服务、企业管理咨询；国内贸易、货物及技术进出口。

(2) 本公司最终控制方是徐耀志、徐耀立。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1 在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营企业及联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐耀志	持有本公司股份
徐耀立	持有本公司股份
邓军	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
郝永芳	董事、子公司江西联网监事
刘承香	副总经理
李轶	独立董事
谢东海	独立董事
袁明智	独立董事
菅超	监事
涂用斌	监事
纪清林	监事会主席
郑秋红	实际控制人近亲属
姚燕娜	实际控制人近亲属
深圳市弘图实业投资企业(有限合伙)	实际控制人徐耀志担任执行事务合伙人
深圳市鸿业实业投资企业(有限合伙)	实际控制人徐耀志担任执行事务合伙人
联网光电(香港)科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业，已注销
Legend King Limited	受同一实际控制人控制的企业，已注销
东莞市海狐游艇有限公司	徐耀志持有该公司 35%股权
北京奕通联达科技发展有限公司	子公司广东联网高速线缆持股 40%的股东
深圳市海汇企业管理咨询有限公司	谢东海控制的企业
深圳市则成电子股份有限公司	谢东海担任董事
深圳卡乐思活动策划有限公司	独立董事谢东海的配偶周辉持股 30%，并担任执行董事、总经理的企业
金华市丰速食品销售有限公司	独立董事李轶的姐姐李慧姣持股 100%，且担任经理的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金华市娟娟农业发展有限公司	独立董事李轶的妹妹李慧娟持股 100%，且担任执行董事、经理的企业
浙江金华神马板材销售有限公司	独立董事李轶的姐姐李慧姣担任经理的企业
金华市宇含食品销售有限公司	独立董事李轶的妹妹李慧婷持股 100%，且担任执行董事、经理的企业
龙游瑞泽商贸有限公司	独立董事李轶配偶的哥哥周明春持股 50%，且担任执行董事、经理的企业
海南佳捷酒店管理有限公司海口蓝天路分店	实际控制人徐耀志之子徐文涛持有 19%权益的门店
海口天龙装饰工程公司	实际控制人徐耀志曾担任法定代表人的企业，2019 年 11 月 28 日注销

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年度发 生额	2021 年度发 生额	2020 年度发 生额
北京奕通联达科技发展有限公司	销售商品	50,442.47	13,274.34	121,061.94	11,504.42

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	5,000,000.00	2019/1/30	2020/1/16	是
徐耀志、徐耀立	14,000,000.00	2019/4/19	2020/4/18	是
徐耀志、徐耀立	6,000,000.00	2019/8/14	2020/8/13	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	7,000,000.00	2019/8/29	2020/8/27	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	5,000,000.00	2020/1/16	2021/1/15	是
徐耀立、徐耀志	6,000,000.00	2020/4/29	2021/4/29	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	10,000,000.00	2020/12/1	2021/11/30	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	20,000,000.00	2021/1/5	2021/12/31	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	\$1,488,748.80	2021/7/13	2021/10/29	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	10,000,000.00	2021/3/1	2022/3/1	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	10,000,000.00	2021/6/22	2022/6/21	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	\$1,515,473.28	2021/10/27	2022/10/20	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	\$1,500,000.00	2021/11/12	2022/5/10	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	20,000,000.00	2022/4/29	2023/4/29	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	10,000,000.00	2022/10/20	2023/10/20	否
徐耀志、郑秋红、姚燕娜、徐耀立	4,500,000.00	2019/6/5	2020/6/3	是
徐耀立、徐耀志	9,500,000.00	2020/7/20	2021/7/15	是
徐耀志、郑秋红、徐耀立、姚燕娜	93,960,000.00	2023/1/5	2031/12/31	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京奕通联达科技发展有限公司	2,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	2,457,339.79	5,029,765.57	4,260,313.87	3,825,256.00

6. 应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京奕通联达科技发展有限公司	0.00	0.00	15,000.00	300.00

(续上表)

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京奕通联达科技发展有限公司	15,000.00	300.00	13,000.00	260.00
其他应收款	郝永芳	0.00	0.00	10,000.00	200.00
其他应收款	菅超	0.00	0.00	4,330.00	86.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	北京奕通联达科技发展有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
其他应付款	涂用斌	0.00	346.67	0.00	0.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	53,236.00	80,000.00	240,000.00	7,054,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00	0.00	0.00	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	53,236.00	80,000.00	240,000.00	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	_____	_____	_____	_____
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	_____	_____	_____	_____

注 1：2020 年 10 月 12 日，北京中林资产评估有限公司出具了《拟进行股份支付所涉及的东莞市联纲光电科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中林评字【2020】319 号），评估基准日为 2020 年 7 月 31 日，基于评估基准日公司股东全部权益价值为 65,834.61 万元，据此计算得出，增发股份公允价值为每股 6.58 元。

注 2：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的股份支付授予与失效系因员工离职而发生的回购，由董事会指定个人回购，将指定回购人因回购获得的股份作为新的股份支付授予并确认了相关成本费用。参考近期外部投资者增资时的公司估值，授予时每股公允价值为 13.48 元。

2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者增资时的估值	参考近期外部投资者增资时的估值	参考近期外部投资者增资时的估值	依据资产评估机构评估确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司股权激励计划	公司股权激励计划	公司股权激励计划	公司股权激励计划
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,099,340.34	9,798,421.61	5,169,024.71	720,118.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,300,918.73	4,629,396.90	4,448,906.35	720,118.36

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	115,675,711.76	230,435,623.54	10,450,215.06	25,708,224.36

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 9 月 20 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

报告期，公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
0 至 6 个月	217,695,348.76	219,530,040.79	233,178,434.36	199,096,066.21
6 个月至 1 年	1,963,514.27	1,374,137.16	268,459.28	82,026.04
1 年以内小计	219,658,863.03	220,904,177.95	233,446,893.64	199,178,092.25
1 至 2 年	732,135.07	887,429.20	41,233.70	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00	0.00

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
小计	220,390,998.10	221,791,607.15	233,488,127.34	199,178,092.25
减：坏账准备	4,746,050.74	4,539,842.63	4,217,032.07	3,573,864.09
合计	215,644,947.36	217,251,764.52	229,271,095.27	195,604,228.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	596,967.18	0.27	596,967.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	219,794,030.92	99.73	4,149,083.56	1.89	215,644,947.36
其中：账龄组合	198,383,609.94	90.01	4,149,083.56	2.09	194,234,526.38
其中：性质组合	21,410,420.98	9.71	0.00	0.00	21,410,420.98
合计	220,390,998.10	100.00	4,746,050.74	2.15	215,644,947.36

②2022 年 12 月 31 日

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	596,967.18	0.27	596,967.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	221,194,639.97	99.73	3,942,875.45	1.78	217,251,764.52
其中：账龄组合	189,033,065.60	85.23	3,942,875.45	2.09	185,090,190.15
其中：性质组合	32,161,574.37	14.50	0.00	0.00	32,161,574.37
合计	221,791,607.15	100.00	4,539,842.63	2.05	217,251,764.52

③2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	596,967.18	0.26	596,967.18	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	232,891,160.16	99.74	3,620,064.89	1.55	229,271,095.27
其中：账龄组合	179,558,304.01	76.90	3,620,064.89	2.02	175,938,239.12
其中：性质组合	53,332,856.15	22.84	0.00	0.00	53,332,856.15
合计	233,488,127.34	100.00	4,217,032.07	1.81	229,271,095.27

④2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	199,178,092.25	100.00	3,573,864.09	1.79	195,604,228.16
其中：账龄组合	178,365,100.40	89.55	3,573,864.09	2.00	174,791,236.31
其中：性质组合	20,812,991.85	10.45	0.00	0.00	20,812,991.85
合计	199,178,092.25	100.00	3,573,864.09	1.79	195,604,228.16

各报告期期末坏账准备计提的具体说明：

① 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，本公司按单项计提坏账准备的应收账款。

名 称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	596,967.18	596,967.18	100.00	预期回收风险高
合计	596,967.18	596,967.18	100.00	

（续上表）

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	596,967.18	596,967.18	100.00	预期回收风险高
合计	596,967.18	596,967.18	100.00	

（续上表）

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市邻友通科技发展有限公司	596,967.18	596,967.18	100.00	预期回收风险高
合计	596,967.18	596,967.18	100.00	

2020 年 12 月 31 日，本公司无按单项计提的应收账款。

②2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，按组合 1 账龄组合计提坏账准备的应收账款。

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0 至 6 个月	196,284,927.78	3,925,698.56	2.00

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月至 1 年	1,963,514.27	196,351.43	10.00
1 年以内小计	198,248,442.05	4,122,049.99	2.08
1-2 年	135,167.89	27,033.58	20.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00
合计	198,383,609.94	4,149,083.56	2.09

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	187,368,466.42	3,747,369.33	2.00
6 个月至 1 年	1,374,137.16	137,413.72	10.00
1 年以内小计	188,742,603.58	3,884,783.05	2.06
1-2 年	290,462.02	58,092.40	20.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00
合计	189,033,065.60	3,942,875.45	2.09

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	179,248,611.03	3,584,972.22	2.00
6 个月至 1 年	268,459.28	26,845.93	10.00
1 年以内小计	179,517,070.31	3,611,818.15	2.01
1-2 年	41,233.70	8,246.74	20.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00
合计	179,558,304.01	3,620,064.89	2.02

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	178,283,074.36	3,565,661.49	2.00
6 个月至 1 年	82,026.04	8,202.60	10.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	178,365,100.40	3,573,864.09	2.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00
3 年及以上	0.00	0.00	0.00
合计	178,365,100.40	3,573,864.09	2.00

2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,539,842.63	206,208.11	0.00	0.00	0.00	4,746,050.74
合计	4,539,842.63	206,208.11	0.00	0.00	0.00	4,746,050.74

②2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,217,032.07	322,810.56	0.00	0.00	0.00	4,539,842.63
合计	4,217,032.07	322,810.56	0.00	0.00	0.00	4,539,842.63

③2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,573,864.09	643,167.98	0.00	0.00	0.00	4,217,032.07
合计	3,573,864.09	643,167.98	0.00	0.00	0.00	4,217,032.07

④2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,468,733.07	1,105,131.02	0.00	0.00	0.00	3,573,864.09
合计	2,468,733.07	1,105,131.02	0.00	0.00	0.00	3,573,864.09

(4) 各报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
Dancing Technology Co., Limited 及其关联方	31,931,959.88	14.49	758,018.25
三星电子香港有限公司及其关联方	31,205,338.65	14.16	624,106.77
应收子公司货款	21,410,420.98	9.71	0.00
深圳市大疆百旺科技有限公司及其关联方	17,586,927.73	7.98	351,738.55
Flextronic System(Penang) Sdn Bhd.及其关联方	17,473,164.91	7.93	349,463.30
合计	119,607,812.15	54.27	2,083,326.87

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
Flextronic System(Penang) Sdn Bhd.及其关联方	32,841,578.24	14.81	755,153.89
应收子公司货款	32,161,574.37	14.50	0.00
Dancing Technology Co., Limited 及其关联方	23,182,027.69	10.45	492,858.19
三星电子香港有限公司及其关联方	21,389,451.56	9.64	427,789.03
深圳市大疆百旺科技有限公司及其关联方	19,347,675.34	8.72	386,953.51
合计	128,922,307.20	58.12	2,062,754.62

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备余额
应收子公司货款	53,332,856.15	22.84	0.00
三星电子香港有限公司及其关联方	29,992,095.48	12.85	599,841.91
Flextronic System(Penang) Sdn Bhd.及其关联方	27,162,556.62	11.63	543,654.25
深圳越界创新科技有限公司	22,504,228.22	9.64	450,084.56
Vtech Communications Ltd.及其关联方	19,545,246.39	8.37	390,904.93
合计	152,536,982.86	65.33	1,984,485.65

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备余额
Flextronic System(Penang) Sdn Bhd.及其关联方	49,598,314.40	24.90	991,968.13

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余 额的比例（%）	坏账准备余额
Vtech Communications Ltd.及其关联方	32,726,054.59	16.43	654,521.09
三星电子香港有限公司及其关联方	29,363,463.39	14.74	587,269.27
应收子公司货款	20,812,991.85	10.45	0.00
深圳市大疆百旺科技有限公司及其关联方	15,060,667.38	7.56	305,149.35
合计	147,561,491.61	74.08	2,538,907.84

注：上述数据统计口径包含该客户及其控制的关联企业。

（6）各报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）各报告期，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

（1）分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	34,008,084.92	30,683,603.03	22,733,604.37	14,524,798.46
合计	34,008,084.92	30,683,603.03	22,733,604.37	14,524,798.46

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
6 个月以内	33,312,194.19	30,564,281.51	22,628,679.00	14,462,633.30
7 至 12 个月	607,016.00	30,000.00	40,000.00	0.00
1 年以内小计	33,919,210.19	30,594,281.51	22,668,679.00	14,462,633.30
1 至 2 年	30,000.00	40,000.00	0.00	28,370.00
2 至 3 年	40,000.00	0.00	0.00	41,125.00
3 年及以上	35,488.50	66,098.50	67,098.50	30,000.00
小计	34,024,698.69	30,700,380.01	22,735,777.50	14,562,128.30
减：坏账准备	16,613.77	16,776.98	2,173.13	37,329.84
合计	34,008,084.92	30,683,603.03	22,733,604.37	14,524,798.46

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收子公司往来款	32,901,665.97	27,969,778.53	19,685,058.52	5,746,699.12
应收出口退税款	293,714.66	1,890,736.25	2,942,062.64	7,115,239.09
单位往来款	0.00	0.00	0.00	431,698.11
保证金及押金	745,385.50	743,114.50	107,098.50	1,169,495.00
其他	83,932.56	96,750.73	1,557.84	98,996.98
小计	34,024,698.69	30,700,380.01	22,735,777.50	14,562,128.30
减：坏账准备	16,613.77	16,776.98	2,173.13	37,329.84
合计	34,008,084.92	30,683,603.03	22,733,604.37	14,524,798.46

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	34,024,698.69	16,613.77	34,008,084.92
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	34,024,698.69	16,613.77	34,008,084.92

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	34,024,698.69	0.05	16,613.77	34,008,084.92	
1.账龄组合	83,932.56	2.00	1,678.65	82,253.91	
2.性质组合	33,940,766.13	0.04	14,935.12	33,925,831.01	
合计	34,024,698.69	0.05	16,613.77	34,008,084.92	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	30,700,380.01	16,776.98	30,683,603.03
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	30,700,380.01	16,776.98	30,683,603.03

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	30,700,380.01	0.05	16,776.98	30,683,603.03	
1.账龄组合	96,750.73	2.00	1,935.01	94,815.72	
2.性质组合	30,603,629.28	0.05	14,841.97	30,588,787.31	
合计	30,700,380.01	0.05	16,776.98	30,683,603.03	

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,735,777.50	2,173.13	22,733,604.37
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	22,735,777.50	2,173.13	22,733,604.37

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	22,735,777.50	0.01	2,173.13	22,733,604.37	
1.账龄组合	1,557.84	2.00	31.16	1,526.68	
2.性质组合	22,734,219.66	0.01	2,141.97	22,732,077.69	
合计	22,735,777.50	0.01	2,173.13	22,733,604.37	

D.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,562,128.30	37,329.84	14,524,798.46
第二阶段	0.00	0.00	0.00
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	14,562,128.30	37,329.84	14,524,798.46

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	14,562,128.30	0.26	37,329.84	14,524,798.46	
1.账龄组合	530,695.09	2.63	13,939.94	516,755.15	
2.性质组合	14,031,433.21	0.17	23,389.9	14,008,043.31	
合计	14,562,128.30	0.26	37,329.84	14,524,798.46	

④各报告期坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,776.98	0.00	163.21	0.00	0.00	16,613.77
合计	16,776.98	0.00	163.21	0.00	0.00	16,613.77

2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,173.13	14,603.85	0.00	0.00	0.00	16,776.98
合计	2,173.13	14,603.85	0.00	0.00	0.00	16,776.98

2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	37,329.84	0.00	35,156.71	0.00	0.00	2,173.13
合计	37,329.84	0.00	35,156.71	0.00	0.00	2,173.13

2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,657.50	22,672.34	0.00	0.00	0.00	37,329.84
合计	14,657.50	22,672.34	0.00	0.00	0.00	37,329.84

⑤各报告期，本公司无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
应收子公司款项	合并范围内关 联方往来	32,901,665.97	6 个月以内	96.70	0.00
海信视像科技股份有限 公司	保证金及押金	370,000.00	3 年以内	1.09	0.00
应收出口退税	出口退税	293,714.66	6 个月以内	0.86	7,400.00
广东海信电子有限公司	保证金及押金	180,000.00	1 年以内	0.53	3,600.00

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市兆驰股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	0.29	2,000.00
合计		33,845,380.63		99.47	13,000.00

(续)

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
应收子公司款项	合并范围内关联方往来	27,961,300.47	6 个月以内	91.08	0.00
应收出口退税	出口退税	1,890,736.25	6 个月以内	6.16	0.00
海信视像科技股份有限公司	保证金及押金	360,000.00	2 年以内	1.17	7,200.00
广东海信电子有限公司	保证金及押金	180,000.00	6 个月以内	0.59	3,600.00
深圳市兆驰股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	6 个月以内	0.33	2,000.00
合计		30,492,036.72		99.32	12,800.00

(续)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
应收子公司款项	合并范围内关联方往来	19,685,058.52	6 个月以内	86.58	0.00
出口退税	出口退税	2,942,062.64	6 个月以内	12.94	0.00
海信视像科技股份有限公司	保证金及押金	40,000.00	7-12 月	0.18	800.00
BELASTINGDIENST ROTTERDAM	保证金及押金	36,098.50	3 年以上	0.16	721.97
爱米士电子(深圳)有限公司	保证金及押金	30,000.00	3 年以上	0.13	600.00
合计		22,733,219.66		99.99	2,121.97

(续)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	7,115,239.09	6 个月以内	48.86	0.00

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
应收子公司款项	合并范围内关 联方往来	5,746,699.12	6 个月以内	39.46	0.00
东莞市万江区新村股份 经济联合社	单位往来款	1,000,000.00	6 个月以内	6.87	20,000.00
东莞市科学局	单位往来款	431,698.11	6 个月以内	2.96	0.00
海信视像科技股份有限 公司	保证金及押金	70,000.00	6 个月以内	0.48	1,400.00
合计		14,363,636.32		98.64	21,400.00

⑦各报告期，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,993,626.70	8,619,454.01	96,374,172.69
合计	104,993,626.70	8,619,454.01	96,374,172.69

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,890,723.48	8,619,454.01	96,271,269.47
合计	104,890,723.48	8,619,454.01	96,271,269.47

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	104,570,580.13	0.00	104,570,580.13
合计	104,570,580.13	0.00	104,570,580.13

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,081,017.95	0.00	59,081,017.95
合计	59,081,017.95	0.00	59,081,017.95

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提 减值准备	2023 年 6 月 30 日减值准备余额
江西联纲电子科技有限公司	49,296,190.83	102,903.22	0.00	49,399,094.05	0.00	0.00
香港联纲光电科技有限公司	90,270.00	0.00	0.00	90,270.00	0.00	0.00
东莞市联纲精密科技有限公司	10,404,262.65	0.00	0.00	10,404,262.65	0.00	3,519,454.01
广西联纲智能科技有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
广东联纲高速线缆有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00
合计	104,890,723.48	102,903.22	0.00	104,993,626.70	0.00	8,619,454.01

(续上表)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
江西联纲电子科技有限公司	49,108,759.97	187,430.86	0.00	49,296,190.83	0.00	0.00
香港联纲光电科技有限公司	90,270.00	0.00	0.00	90,270.00	0.00	0.00
东莞市联纲精密科技有限公司	10,271,550.16	132,712.49	0.00	10,404,262.65	3,519,454.01	3,519,454.01
广西联纲智能科技有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
广东联纲高速线缆有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
合计	104,570,580.13	320,143.35	0.00	104,890,723.48	8,619,454.01	8,619,454.01

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
江西联纲电子科技有限公司	48,951,955.07	156,804.90	0.00	49,108,759.97	0.00	0.00

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
香港联纲光电科技有限公司	90,270.00	0.00	0.00	90,270.00	0.00	0.00
东莞市联纲精密科技有限公司	10,038,792.88	232,757.28	0.00	10,271,550.16	0.00	0.00
广西联纲智能科技有限公司	0.00	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	0.00	0.00
广东联纲高速线缆有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
合计	59,081,017.95	45,489,562.18	0.00	104,570,580.13	0.00	0.00

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
江西联纲电子科技有限公司	0.00	48,951,955.07	0.00	48,951,955.07	0.00	0.00
香港联纲光电科技有限公司	90,270.00	0.00	0.00	90,270.00	0.00	0.00
东莞市联纲精密科技有限公司	0.00	10,038,792.88	0.00	10,038,792.88	0.00	0.00
合计	90,270.00	58,990,747.95	0.00	59,081,017.95	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,635,868.36	276,166,987.87	812,530,353.85	658,408,667.77
其他业务	17,773,500.97	17,176,948.64	32,272,910.00	30,514,710.01
其中：研发过程中产出的产品对外销售	720,335.15	622,991.57	2,165,246.81	1,714,546.30
合计	356,409,369.33	293,343,936.51	844,803,263.85	688,923,377.78

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,679,158.53	617,499,384.70	636,059,165.96	485,478,573.83
其他业务	72,058,574.87	71,424,151.51	39,085,883.29	38,367,009.00

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：研发过程中产出的产品对外销售	1,609,895.34	1,456,047.95	942,218.60	823,332.06
合计	828,737,733.40	688,923,536.21	675,145,049.25	523,845,582.83

5. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品取得的投资收益	424,242.74	1,127,408.57	2,274,666.07	601,056.87
处置衍生工具取得的投资收益	-391,564.44	-9,751,134.57	5,392,425.95	3,456,102.44
其中：远期结售汇取得的投资收益	-391,564.44	-9,751,134.57	5,392,425.95	3,456,102.44
定期存单持有期间取得的利息收入	10,229.92	0.00	0.00	0.00
合计	42,908.22	-8,623,726.00	7,667,092.02	4,057,159.31

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-286,925.18	254,791.91	-80,959.67	-165,664.45
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,902,310.51	5,245,105.46	4,236,211.79	3,437,679.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	0.00	-4,623,964.86
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-10,146,434.51	-10,128,971.43	10,445,081.37	4,692,496.78
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	0.00	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,442.06	-517,879.72	10,993.60	263,177.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	755,630.08	2,308,186.53	1,160,743.62	707,702.97
非经常性损益总额	-5,773,977.04	-2,838,767.25	15,772,070.71	4,311,426.98
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,047,069.55	-485,203.13	2,255,953.26	1,331,896.08
非经常性损益净额	-4,726,907.49	-2,353,564.12	13,516,117.45	2,979,530.90
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	5,258.62	36,697.26	72,667.55	0.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-4,732,166.11	-2,390,261.38	13,443,449.90	2,979,530.90

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.16	0.33	0.33

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.10	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.71	0.80	0.80

③2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.74	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.60	0.37	0.37

④2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.28	1.38	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.96	1.31	1.31

公司名称：联网光电科技股份有限公司

日期：2023 年 9 月 20 日



照 执 照

统一—社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

國
規
矩
經

出资额 8150万元

~~成立日期 2013年12月10日~~

主要经营场所
北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

审计报告：注册会计师出具的审计报告，应当符合中国注册会计师审计准则的要求，并应当对财务报表是否在所有重大方面按照适用的会计准则编制发表审计意见。
 验资报告：注册会计师出具的验资报告，应当符合中国注册会计师审计准则的要求，并应当对出资者的出资情况发表审计意见。
 内部控制审计报告：注册会计师出具的内部控制审计报告，应当符合中国注册会计师审计准则的要求，并应当对内部控制的有效性发表审计意见。
 法律意见书：律师事务所出具的法律意见书，应当符合中国法律、法规和规范性文件的要求，并应当对有关事项发表法律意见。
 资产评估报告：资产评估机构出具的资产评估报告，应当符合中国资产评估准则的要求，并应当对评估对象的公允价值发表评估意见。
 可行性研究报告：可行性研究报告应当对项目的市场前景、经济效益、社会效益等方面进行详细分析，并应当对项目的可行性发表意见。
 项目建议书：项目建议书应当对项目的背景、必要性、可行性等方面进行简要说明，并应当对项目的可行性发表意见。
 环境影响评价报告：环境影响评价报告应当对项目的建设和运营对环境可能造成的影响进行预测和评价，并应当提出相应的防治措施。
 节能评估报告：节能评估报告应当对项目的建设和运营过程中的能源消耗情况进行评估，并应当提出相应的节能措施。
 社会稳定风险评估报告：社会稳定风险评估报告应当对项目的建设和运营过程中可能引发的社会稳定风险进行识别和评估，并应当提出相应的风险防范措施。
 其他报告：其他报告是指根据项目特点和需要，委托专业机构出具的各类报告，如环境检测报告、安全评价报告等。



2023年09月25日

登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会



姓名 刘迪
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1983-05-23
Date of birth

工作单位 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit

身份证号码 610424198305238114
Identity card No.

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 1101020362092

证书编号: 110001540454
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 07 月 04 日
 Date of Issuance

刘迪



刘迪

110001540454
 深圳市注册会计师协会



刘迪

2013 年 6 月 15 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

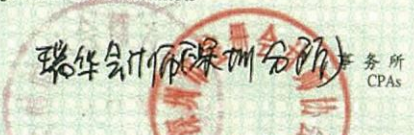
同意调出
Agree the holder to be transferred from



 中瑞岳华会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 9 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



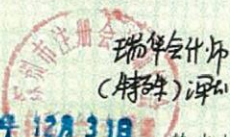
 瑞华会计师事务所(深圳分所)
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013 年 9 月 15 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



 中瑞岳华会计师事务所
 (特殊)深圳
 CPAs

2019 年 12 月 31 日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



 瑞华会计师事务所
 (特殊)深圳
 CPAs

2019 年 12 月 31 日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

11



姓名 潘新华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-02-23
Date of birth
工作单位 利安达信隆会计师事务所
Working unit
身份证号码 340202197902231013
Identity card No.



证书编号: 110001540093
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 6 月 10 日
Date of Issuance

潘新华
110001540093
深圳市注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.05.25



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 CPAs
(特殊) 深圳
2019年 12月 31日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所 CPAs
(特殊) 深圳
2019年 12月 31日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册
- 二、本
- 三、注
- 四、书
- 本
- 报



地方出
改。本
证
协会

1. The holder of this certificate shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
2. This certificate is valid for another year after this renewal.
3. The holder of this certificate shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

潘新华

at this
the
d.
tent
acting



姓名 高强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-08-24
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
Working unit
身份证号码 433130198908241510
Identity card No.

证书编号: 110100320620
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2021 年 月 日
Date of Issuance

高强
110100320620
深圳市注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration
高强
年 月 日
Year
Month
Day

